คู่มือ การใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ภาคเกษตร

เรื่อง การใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบสินค้า เวอร์ชัน 2.2

กลุ่มพัฒนาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ
กรมตรวจบัญชีสหกรณ์

คำนำ

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ มีนโยบายให้มีการพัฒนาเครื่องมือช่วยตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูล เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถ ตรวจสอบบัญชีได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชีโดยเฉพาะการ ใช้เทคนิคการ ตรวจสอบโดยการ ใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT) จึงกำหนดให้มีการพัฒนาระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ที่เหมาะสมกับระบบการทำงานของโปรแกรมระบบบัญชีสหกรณ์ครบวงจร (Cooperative Full Pack Accounting Software : FAS) ระบบสินค้า เป็นระบบงานหนึ่งที่จะต้องใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบ จึงได้ทำการพัฒนาโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบ สินค้า (Cooperative Audit Through System : CATS_Inventory) สำหรับตรวจสอบสหกรณ์ภาคเกษตรขึ้น

คู่มือการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ภาคเกษตร เรื่อง “การใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ระบบสินค้า (Cooperative Audit Through System : CATS_Inventory)” ได้จัดทำขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับการใช้ CATS ในการตรวจสอบระบบสินค้า สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร

กลุ่มพัฒนาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์ หวังเป็นอย่างยิ่งว่าคู่มือเล่มนี้จะสามารถช่วยให้ผู้สอบบัญชีสามารถใช้ CATS ได้อย่างถูกต้องและบรรลุจุดมุ่งหมาย

กลุ่มพัฒนาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ
กรมตรวจบัญชีสหกรณ์
กันยายน 2557

สารบัญ

		หน้า
คำนำ		
บทที่ 1	**บทนำ**	
	การใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูลทางบัญชีของสหกรณ์ภาคเกษตร	1 - 2
	การใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT)	1 - 2
	การพัฒนา Software เพื่อใช้เทคนิคการสอบบัญชีโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบของกรมบัญชีสหกรณ์	1 - 3
	การใช้ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก (CATS) ช่วยการตรวจสอบบัญชี	1 - 4
	การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในและวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์	1 - 4
	วิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์	1 - 5
	การกำหนดรหัสรายการ	1 - 5
	โปรแกรม CATS_INVENTORY	1 - 6
บทที่ 2	**การติดตั้งโปรแกรม CATS**	
	ขั้นตอนการติดตั้งโปรแกรม CATS	2 - 1
	สร้างการเชื่อมโยงข้อมูล	2 - 5
	ขั้นตอนการสร้างตัวเชื่อมโยง (Data Source – ODBC)	2 - 6
	การนำข้อมูลเข้าสู่โปรแกรม CATS	2 - 15
บทที่ 3	**การตรวจสอบระบบสินค้า**	
	ขั้นตอนการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ	3 - 1
	วัตถุประสงค์เพื่อการตรวจสอบ	3 - 1
	เมนูตรวจสอบระบบสินค้า	3 - 2
	กำหนดงวดการตรวจสอบ	3 - 7
	การปฏิบัติการใช้ CATS ตรวจสอบระบบสินค้า	3 - 8

	หน้า
1.ตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้	
1.1 เลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน	3 - 8
1.2 เลขที่ใบสั่งซื้อขาดหาย	3 - 12
1.3 ยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติ	3 - 16
1.4 สุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ	3 - 19
1.5 สุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้	3 - 23
1.6 กระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว	3 - 32
1.7 ตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้	3 - 35
2. ตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า	
2.1 ขายเชื่อเกินวงเงินสินเชื่อ	3 - 38
2.2 รายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐาน	3 - 41
2.3 เลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน	3 - 44
2.4 เลขที่ใบสั่งขายขาดหาย	3 - 48
2.5 ใบสั่งขาย/ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก	3 - 55
2.6 ยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้	3 - 59
2.7 ระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง	3 - 63
2.8 ทดสอบการคำนวณราคารวมของสินค้า	3 - 67
2.9 ตรวจสอบยอดขายเชื่อ/ยอดลูกหนี้	3 - 71
2.10 หายอดลูกหนี้เป็นค่าติดลบ	3 - 75
2.11 สุ่มตัวอย่างลูกหนี้	3 - 79
2.12 กระทบยอดบัญชีลูกหนี้รายตัว	3 - 88
2.13 หายอดรับรวมของลูกหนี้	3 - 92
3. ตรวจสอบเนื้อหาสาระ	
3.1 สรุปยอดขายตามประเภท	3 - 96
3.2 สรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า	3 - 101
3.3 สรุปยอดขายแยกตามสาขา	3 - 105
3.4 สรุปยอดซื้อตามประเภท	3 - 110
3.5 สรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า	3 - 114
3.6 สรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง	3 - 118

การใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก
ระบบสินค้า

(Cooperative Audit Through System : CATS_INVENTORY)

บทที่ 1
บทนำ

บทที่ 1
บทนำ

เทคนิคการตรวจสอบโดยการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT) เป็นเทคนิคที่จำเป็นในการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ เนื่องจากสหกรณ์มีการใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูลมากขึ้นประกอบกับที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้รับมอบหมายงา นตามนโยบายเพิ่มมากขึ้น ในขณะที่อัตรากำลังลดลงอย่างต่อเนื่องตามนโยบายจำกัดอัตรา กำลังภาครัฐ จึงทำให้กรมตรวจบัญชี สหกรณ์ต้องพัฒนาเครื่องมือเพื่อช่วยในการตรวจสอบบัญชีให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบได้อย่างรวดเร็ว ได้ปริมาณและคุณภาพตามมาตรฐาน โดยใช้เวลาและบุคลากรลดลง เครื่องมือดังกล่าวนี้ คือ โปรแกรมระบบตรวจสอบบัญชีสหกรณ์เชิงลึก (Cooperative Audit Through System : CATS)

การที่ผู้สอบบัญชีจะสามารถใช้ CATS ช่วยในการปฏิบัติงานสอบบัญชีให้รวดเร็วขึ้นได้ปริมาณงานและคุณภาพเพิ่มมากขึ้น ในขณะที่ใช้เวลาและบุคลากรลดลงนั้น ผู้สอบบัญชีจำเป็นต้องเข้าใจวิธีการทำงานของ CATS อย่างถ่องแท้ คู่มือการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ภาคเกษตรนั้น ได้จัดทำขึ้นเป็น 2 เรื่อง คือ “การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในและวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์ ” ซึ่งมีเนื้อหาที่อธิบายถึงวิธีการตรวจสอบที่สอดคล้องกับลักษณะการประมวลผลข้อมูลของสหกรณ์เพื่อให้ผู้สอบบัญชีได้มองเห็นภาพที่มาของวิธีการตรวจสอบแต่ละวิธีและเห็นความเชื่อมโยงว่าวิธีการตรวจสอบใดที่ส ามารถใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบได้ สำหรับคู่มือการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ภาคเกษตร เรื่อง “การใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก (Cooperative Audit Through System : CATS)” นี้ เป็นส่วนที่ต่อเนื่องจากเรื่อง “การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในแล ะวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์” โดยที่เนื้อหานั้นเน้นให้เห็นรายละเอียดและวิธีการทำงานของโปรแกรม CATS ตั้งแต่วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ หลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบรวมทั้งวิธีการตรวจสอบ ซึ่งเป็นการอธิบายถึงคำสั่งต่าง ๆ ที่ใช้ ในการพัฒนาเป็นโปรแกรมมาตรฐานหรือ Standard Script ในการตรวจสอบเรื่องนั้น ๆ รวมถึงการแสดงผลลัพธ์ที่ได้

การใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูลทางบัญชีของสหกรณ์ภาคเกษตร

ในปัจจุบัน สหกรณ์มีการ นำเทคโนโลยีมาใช้ในการประมวลผลข้อมูลเป็นจำนวนมาก จากการศึกษาลักษณะการใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูลของสหกรณ์ ปรากฏว่าสหกรณ์ใช้โปรแกรมระบบบัญชีเพื่อกิจกรรมต่าง ๆ ดังนี้

1. ประมวลผลข้อมูลธุรกรรมด้านสมาชิกและหุ้น
2. ประมวลผลข้อมูลธุรกรรมด้านสินเชื่อ
3. ประมวลผลข้อมูลธุรกรรมด้านจัดหาสินค้ามาจำหน่ายและการรวบรวมผลิตผล
4. ประมวลผลข้อมูลธุรกรรมด้านการรับฝากเงิน
5. ประมวลผลข้อมูลทางการเงินและบัญชี

ด้วยลักษณะการประมวลผลข้อมูลด้วยคอมพิวเตอร์ในสหกรณ์นั้นเป็นการใช้เพื่อประมวลผลการดำเนินงานธุรกิจหลักและมีความซับซ้อนของระ บบงานนั้นนับเป็นสถานการณ์ที่จำเป็นต้องใช้เทคนิคการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT) จึงจะได้หลักฐานที่เพียงพอเพื่อสรุปผลการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป

การใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบบัญชี (Computer Assisted Audit Technique : CAAT)

การใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบบัญชีมีมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวข้อง คือ มาตรฐานการสอบบัญชี รหัส 401 กล่าวว่า วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีจะไม่เปลี่ยนแปลง ไม่ว่าข้อมูลทางบัญชีจะประมวลผลด้วยมือหรือด้วยคอมพิวเตอร์แต่วิธีการประมวลผลด้วยคอมพิวเตอร์จะมีผลต่อวิธีการตรวจสอบเพื่อรวบรวมหลักฐานในการสอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีสามารถใช้วิธีการตรวจสอบด้วยมือหรือเทคนิคการสอบบัญชีโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบ (Computer Assisted Audit Technique : CAAT) หรือใช้ทั้งสองอย่างประกอบกันก็ได้ เพื่อให้ได้หลักฐานที่เพียงพอ อย่างไรก็ตามในระบบบัญชีซึ่งใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลระบบงานที่สำคัญ ผู้สอบบัญชีมักจะมีความยากลำบากหรืออาจไม่สามารถรวบรวมข้อมูลบางอย่างเพื่อการตรวจสอบการสอบถามหรือการยืนยันได้หากไม่ใช้คอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ นอกจากนั้น ยังมีแนวปฏิบัติงานสอบบัญชีที่เกี่ยวข้อง คือ แนวปฏิบัติงานสอบบัญชี รหัส 1009 กล่าวว่า การใช้ข้อมูล หรือการขาดร่องรอยการตรวจสอบที่มองเห็นด้วยตา ทำให้ต้องใช้เทคนิคในการตรวจสอบโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วย ทั้งการทดสอบการควบคุมการปฏิบัติตามระบบ(Test of control) และการทดสอบเนื้อสาระ(Substantive Test) ซึ่งจะทำให้ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงานสอบบัญชีเพิ่มขึ้นเมื่อมีการใช้เทคนิคคอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ

การพัฒนา Software เพื่อใช้เทคนิคการสอบบัญชีโดยใช้คอมพิวเตอร์ช่วย ตรวจสอบ ของกรมตรวจบัญชีสหกรณ์

สืบเนื่องจากการที่สหกรณ์มีการใช้คอมพิวเตอร์ในการประมวลผลข้อมูล ทำให้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ซึ่งมีภารกิจหลักในการตรวจสอบบัญชี จำเป็นต้องพัฒนาเทคนิคการตรวจสอบให้ทันกับพัฒนาการทางด้านเทคโนโลยีของสหกรณ์ ประกอบกับการที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้รับมอบหมายจากรัฐบาลในการดำเนินการโครงการต่าง ๆ จำนวนมากและอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่อัตรากำลังลดลงทุกปีตามนโยบายการลดอัตรากำลังภาครัฐเป็นปัจจัยที่กระตุ้นให้กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ต้องพัฒนาเครื่องมือที่จะช่วยให้สามารถทำงานได้ทันเวลาอย่างมีประสิทธิภาพ โดยเฉพาะในงานด้านการตรวจสอบบัญชี กรมตรวจบัญชีสหกรณ์จึงได้จัดซื้อโปรแกรม ACL หรือ Audit Command Language ซึ่งเป็นโปรแกรมสำเร็จรูปด้านการสอบบัญชี (Generalize Audit Software: GAS) มาเป็นเครื่องมือสำหรับผู้สอบบัญชีในการใช้เทคนิคการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยตรวจสอบ หรือCAAT

อย่างไรก็ตาม การใช้โปรแกรม ACL ในการตรวจสอบบัญชีไม่อาจทำให้อย่างกว้างขวาง เนื่องจากการที่จะใช้โปรแกรม ACL ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ได้นั้นผู้สอบบัญชีต้องมีทักษะหลายด้านด้วยกัน ได้แก่ ทักษะด้านสอบบัญชี ทักษะด้านเทคโนโลยี และทักษะด้านภาษาอังกฤษ ดังนั้นสหกรณ์เชิงลึก (Cooperative Audit through System: CATS) โดยการพัฒนาต่อยอดจากโปรแกรม ACL เพื่อนำมาใช้ในการตรวจสอบสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โปรแกรม CATS นี้ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้พัฒนาเป็น 3 ชุด ดังนี้

1. ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกสำหรับตรวจสอบสหกรณ์ออมทรัพย์
2. ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกสำหรับตรวจสอบสหกรณ์ภาคเกษตร ร้านค้า บริการและเครดิตยูเนี่ยน
3. ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกสำหรับตรวจสอบสหกรณ์การเกษตรเพื่อการตลาดลูกค้า ธ.ก.ส. (สกต.)

การใช้ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก (CATS) ช่วยการตรวจสอบบัญชี

ระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ถูกพัฒนาขึ้นเพื่อตรวจสอบสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีที่พัฒนาโดยกรมตรวจบัญชีสหกรณ์ โดยให้มีระบบตรวจสอบระบบงานต่าง ๆ ที่มีโปรแกรมระบบบัญชี ดังนี้

1. ระบบตรวจสอบสมาชิกและหุ้น (CATS_Member)
2. ระบบตรวจสอบเงินให้กู้ (CATS_Loan)
3. ระบบตรวจสอบเงินรับฝาก (CATS_Deposit)
4. ระบบตรวจสอบสินค้าคงคลัง (CATS_Inventory)
5. ระบบตรวจสอบบัญชีแยกประเภท (CATS_GL)

เนื่องจากการใช้โปรแกรม CATS ช่วยตรวจสอบนั้น เน้นการสอบแบบการทดสอบการควบคุม (Test of Control) โดยตรวจสอบตามกิจกรรมการควบคุมภายในระบบงานคอมพิวเตอร์ในแต่ละระบบงาน ดังนั้น การใช้ CATS ให้มีประสิทธิผลจะต้องเริ่มต้นจากการทำความเข้าใจระบบการควบคุมภายในแต่ละธุรกิจ เพื่อให้เห็นภาพว่า ในแต่ละระบบงานนั้นมีกิจกรรมควบคุมอะไรบ้าง ในแต่ละกิจกรรมต้องตรวจสอบอย่าง ไร สามารถใช้ CATS ตรวจสอบกิจกรรมใดได้บ้างและสามารถตรวจสอบได้โดยวิธีการใด

การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในและวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์

การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในระบบงานคอมพิวเตอร์ เป็นการนำเสนอวิธีการวิเคราะห์การควบคุมภายในระบบงานคอมพิวเตอร์แต่ละระบ บงานโดยแสดงให้เห็นถึ ง กิจกรรมหลักภายในระบบงาน (Principal Activities) วัตถุประสงค์ของการควบคุม (Control Objective) จุดควบคุม (Control Activities) พร้อมกับแสดงให้เห็นว่า ในแต่ละกิจกรรมการควบคุมนั้น สามารถใช้โปรแกรมช่วยตรวจสอบได้หรือไม่ และกิจกรรมการควบคุมนั้ น ๆ สามารถป้องกันข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้นเรื่องใดบ้างใน 5 เรื่อง ดังนี้

1.	Validity	:	V	ความสมเหตุสมผล
2.	Completeness	:	C	ความครบถ้วน
3.	Accuracy	:	A	ความถูกต้อง
4.	Cut – off	:	CU	การตัดยอดข้อมูลตามงวด
5.	Timeliness	:	T	ความทันเวลา

วิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์

วิธีการตรวจสอบในคู่มือนี้จะเป็นการทดสอบการควบคุมภายในระบบงานคอมพิวเตอร์ (Test of Control) ซึ่งได้กำหนดเทคนิคการตรวจสอบไว้ ดังนี้

1. การสัมภาษณ์บุคคลที่เกี่ยวข้อง (Interview)
2. การสอบทานเอกสารต่าง ๆ (Review)
3. การสังเกตการณ์ (Observe)
4. การปฏิบัติซ้ำ (Reperform) เป็นวิธีการที่ผู้สอบบัญชีใช้เพื่อทดสอบการปฏิบัติงานของสหกรณ์ โดยการปฏิบัติด้วยตนเองภายใต้หลักเกณฑ์วิธีการ และขั้นตอนเดียวกันกับที่สหกรณ์ กิจกรรมควบคุมใดที่ใช้เทคนิค Reperform ได้ ก็หมายความว่าเทคนิคนั้นสามารถใช้คอมพิวเตอร์ช่วยการตรวจสอบได้

การกำหนดรหัสรายการ

เพื่อให้สามารถทำความเข้าใจได้ง่ายและสะดวกยิ่งขึ้นและเพื่อประโยชน์ในการอ้างอิง จึงให้มีการกำหนดอักษรย่อและหมายเลขสำหรับกำกับรายการดังนี้

1. **อักษรย่อของแต่ละระบบงาน**

   MS = ระบบสมาชิกและหุ้น

   LE = ระบบเงินให้กู้

   AP = ระบบซื้อและเจ้าหนี้

   RE = ระบบขายและลูกหนี้

   IM = ระบบสินค้าคงคลัง

   FA = ระบบบัญชีแยกประเภท

2. **หมายเลขกำกับอักษรย่อ**

อักษรย่อที่มีหมายเลขกำกับจำนวน 2 หลัก	หมายถึง รหัสกิจกรรมหลักภายในระบบงาน ตัวอย่างเช่น MS10 หมายถึง กิจกรรมการรับสมัครสมาชิก
อักษรย่อที่มีหมายเลขกำกับจำนวน 3 หลัก	หมายถึง รหัสวัตถุประสงค์ของการควบคุม ตัวอย่างเช่น MS 100 หมายถึง วัตถุประสงค์เพื่อพิสูจน์ว่ารายการสมาชิกใหม่เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วนตามที่ระเบียบที่กำหนดไว้

อักษรย่อที่มีหมายเลขกำกับจำนวน 4 หลัก	หมายถึง รหัสจุดควบคุม ตัวอย่างเช่น MS 1001 หมายถึง มีการแบ่งแยกหน้าที่ระหว่างผู้สมาชิกใหม่ และผู้อนุมัติการเป็นสมาชิก

อักษรย่อดังกล่าวนี้ ยังใช้สำหรับการเชื่อมโยงระหว่าง การวิเคราะห์ระบบการควบคุมภายในแต่ละวิธีการตรวจสอบระบบงานคอมพิวเตอร์กับโปรแกรม CATS จะช่วยให้ผู้สอบบัญชีเห็นความเชื่อมโยงตั้งแต่การกำหนดวิธีการตรวจสอบจนถึงผลของการตรวจสอบโดย CATS ซึ่งเป็นส่วนสำคัญที่จะช่วยให้สามารถสรุปผลการตรวจสอบได้ชัดเจนขึ้น

โปรแกรม CATS_INVENTORY

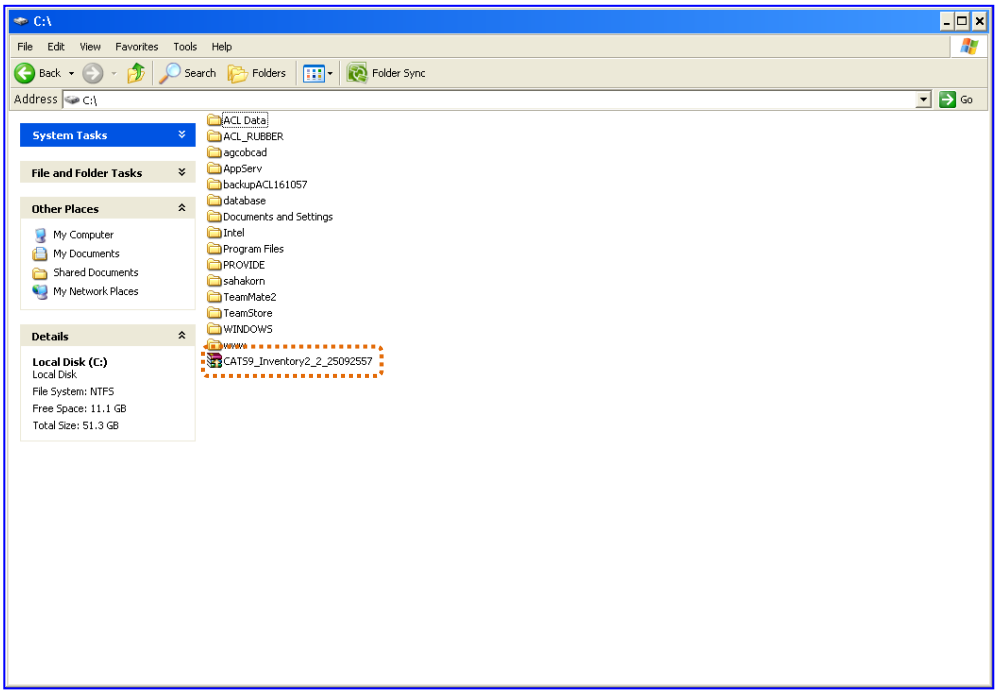
คู่มือเล่มนี้ มีเนื้อหาสาระเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก ในการตรวจสอบข้อมูลระบบ สินค้าสำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร เวอร์ชัน 2.2 เพื่อให้ผู้สอบบัญชีใช้เป็นคู่มือประกอบการเรียนรู้และเข้าใจถึงวิธีการติดตั้งโปรแกรม การเชื่อมโยงข้อมูล ขั้นตอนการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ การปฏิบัติการใช้ CATS ตรวจสอบระบบสินค้า

บทที่ 2
การติดตั้งโปรแกรม CATS

บทที่ 2
การติดตั้งโปรแกรม CATS

ขั้นตอนการติดตั้งโปรแกรม CATS

1. ติดตั้งโปรแกรม CATS ดังรูปที่ 2 – 1 ไฟล์ติดตั้ง CATS9_Inventory2_2_25092557
   - ดับเบิ้ลคลิก CATS9_Inventory2_2_25092557



รูปที่ 2 - 1 ไฟล์ติดตั้ง CATS9_Inventory2_2_25092557

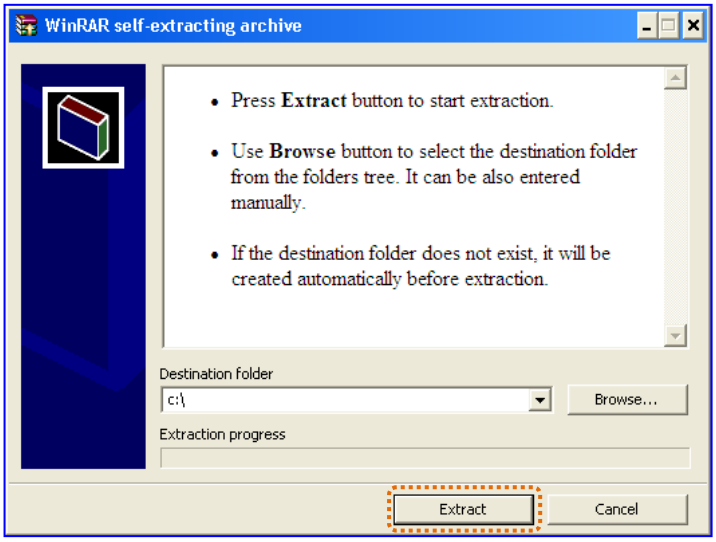
2. ปรากฏหน้าจอ Open File – Security Warning ดังรูปที่ 2 – 2 หน้าจอ Open File – Security Warning

   ➢ คลิกปุ่ม Run

รูปที่ 2 - 2 หน้าจอ Open File – Security Warning

3. ปรากฏหน้าจอ WinRAR self-extracting archive ดำเนินการติดตั้งโปรแกรมCATS ที่ไดร์ฟ c:\ ดังรูปที่ 2 – 3 หน้าจอ WinRAR self-extracting archive

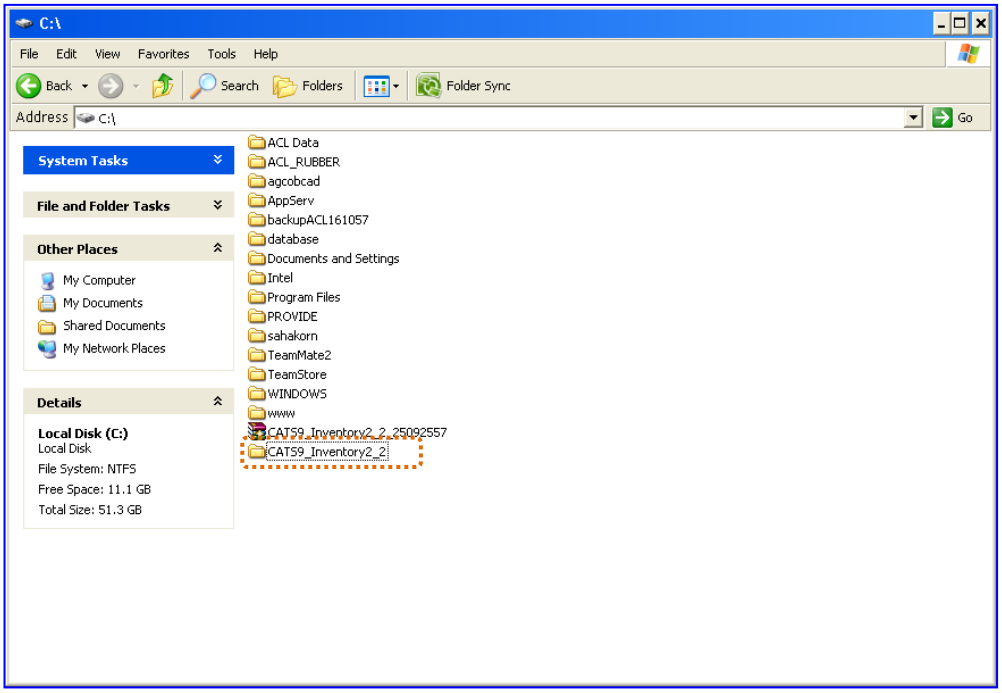
   ➢ คลิกปุ่ม Extract



รูปที่ 2 - 3 หน้าจอ WinRAR self-extracting archive

4. ปรากฏโฟลเดอร์CATS9_Inventory2_2 ในไดร์ฟ c:\ ดังรูปที่ 2 – 4 โฟลเดอร์ CATS9_Inventory2_2

➢ ดับเบิ้ลคลิกโฟลเดอร์ CATS9_Inventory2_2



รูปที่ 2 - 4 หน้าจอ Folder : CATS9_Inventory2_2

5. ปรากฏข้อมูลรายละเอียดในโฟลเดอร์CATS9_Inventory2_2 ดังรูปที่ 2 – 5 ไฟล์ในโฟลเดอร์ CATS9_Inventory2_2

➢ ใน Folder CATS9_Inventory2_2 ประกอบด้วย

✧ File Project ชื่อ CATS9_Inventory2_2_25092557.acl หรือ File Project ของวันที่ล่าสุด

✧ File เมนูภาษาไทย 6 เมนู

ชื่อ 1. นำข้อมูลเข้าและกำหนดงวดการตรวจสอบ.mnu

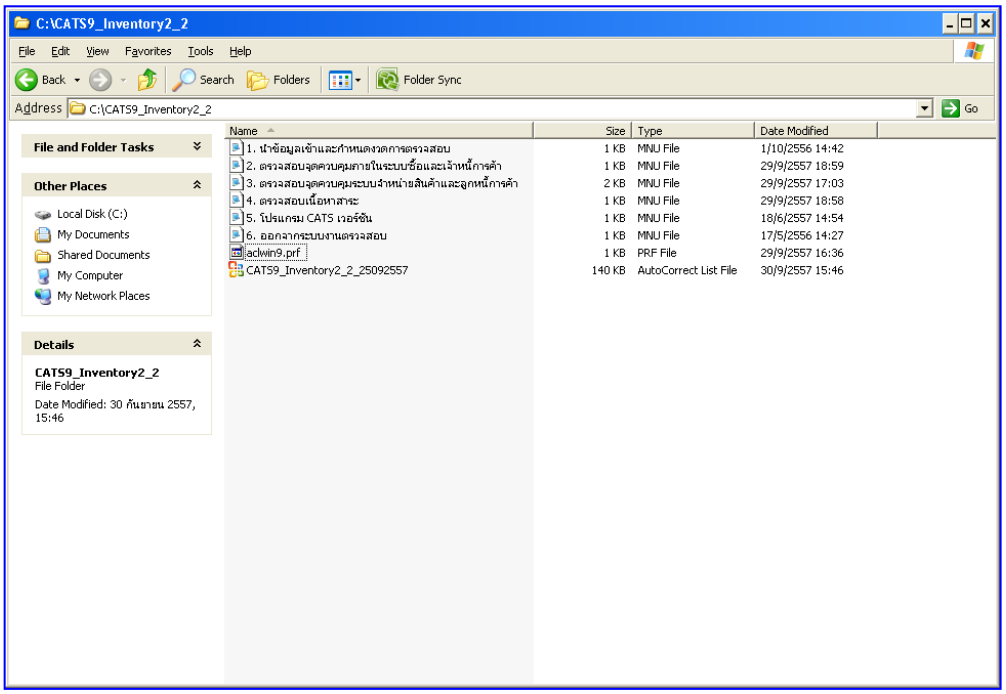
ชื่อ 2. ตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้การค้า.mnu

ชื่อ 3. ตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า.mnu

ชื่อ 4. ตรวจสอบเนื้อหาสาระ.mnu

ชื่อ 5. โปรแกรม CATS เวอร์ชัน.mnu

ชื่อ 6. ออกจากระบบงานตรวจสอบ.mnu



รูปที่ 2 - 5 ไฟล์ในโฟลเดอร์CATS9_Inventory2_2

6. เรียกคืนข้อมูลของสหกรณ์ผ่านโปรแกรมระบบสินค้าสำหรับสหกรณ์การเกษตร
7. สร้างการเชื่อมโยงข้อมูลเพื่อนำข้อมูลจากฐานข้อมูล MySQL Server ผ่าน ODBC (Data Source) เข้าสู่โปรแกรม CATS โดยรายละเอียดของขั้นตอนจะแสดงในหัวข้อการสร้างการเชื่อมโยงข้อมูล
8. การนำข้อมูลเข้าสู่โปรแกรม CATS โดยผ่านเมนู “นำข้อมูลเข้าสู่ CATS”

สร้างการเชื่อมโยงข้อมูล

การสร้างตัวเชื่อมโยงข้อมูล เพื่อนำข้อมูลจากฐานข้อมูล MySQL ผ่าน Data Source ODBC เข้าสู่โปรแกรม CATS

โปรแกรมระบบสินค้าสำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร เวอร์ชัน 2.2 ถูกจัดเก็บข้อมูลไว้ที่ฐานข้อมูล MySQL ในการนำโปรแกรม ACL Version 9 เข้ามาช่วย ในการตรวจสอบข้อมูลนั้น โปรแกรม ACL Version 9 สามารถจะนำข้อมูลจากฐานข้อมูล MySQL เข้าสู่โปรแกรม ได้โดยผ่านตัวเชื่อมโยงระหว่างกันคือ ODBC (เป็นโปรแกรมเชื่อมโยงระหว่างโปรแกรมอื่นกับฐานข้อมูล)

ก่อนนำข้อมูลจากฐานข้อมูลผ่าน ODBC เข้าสู่โปรแกรม ACL Version 9 จำเป็นจะต้องสร้างตัวเชื่อมโยง (Data Source) เพื่อใช้ในการดึงข้อมูลระหว่างโปรแกรม ACL Version 9 กับฐานข้อมูลก่อน โดยในการสร้างตัวเชื่อมโยงภายในเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ใช้สำหรับการตรวจสอบต้องมีโปรแกรมของฐานข้อมูลที่ตรวจสอบหรือโปรแกรม ODBC ของฐานข้อมูลที่ตรวจสอบติดตั้งอยู่ด้วย

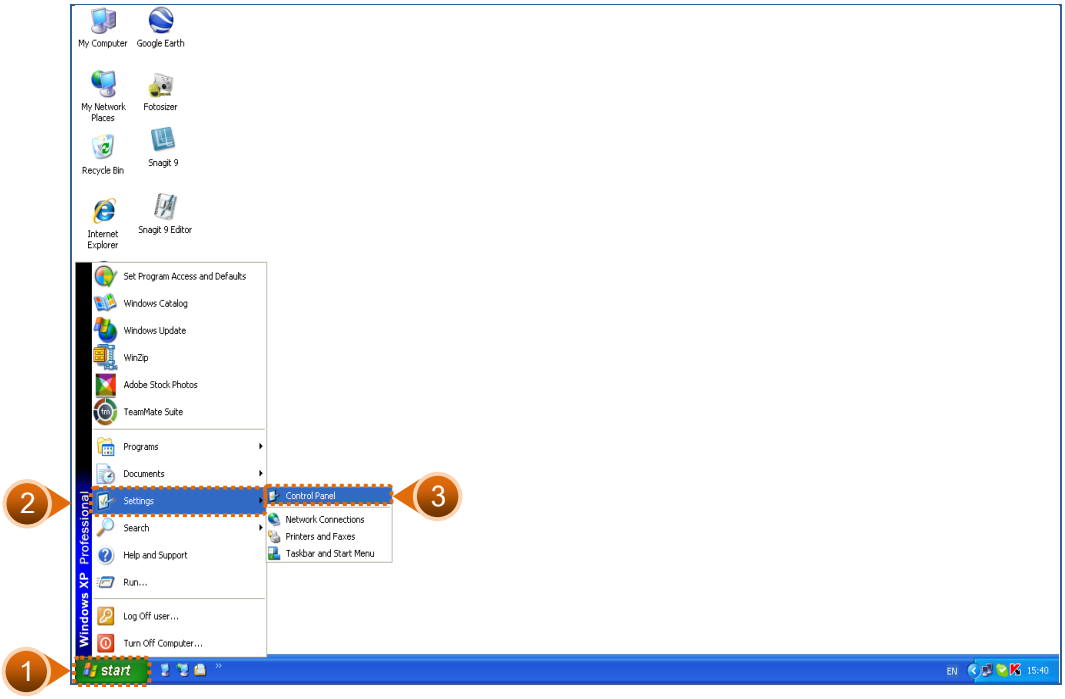
ขั้นตอนการสร้างตัวเชื่อมโยง (Data Source-ODBC)

1. เริ่มต้นการสร้างตัวเชื่อมโยง ดังรูปที่ 2 – 6 เส้นทางไป Control Panel

   1.1 คลิกปุ่ม Start

   1.2 เลือก Setting

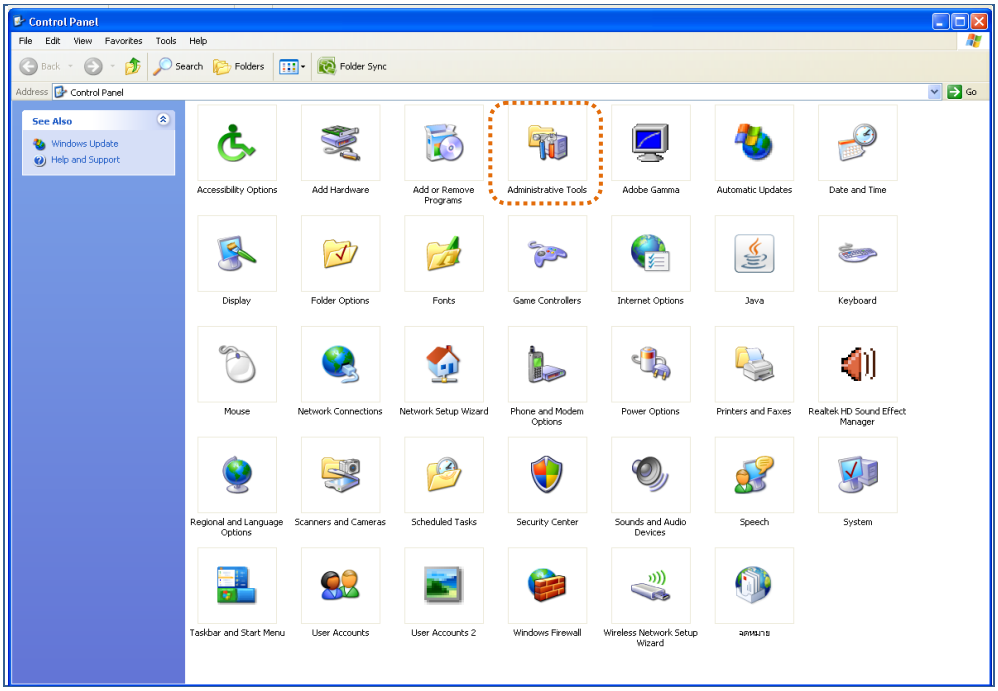
   1.3 เลือก Control Panel



รูปที่ 2 - 6 เส้นทางไป Control Panel

2. ปรากฏข้อมูลรายละเอียดในControl Panel ดังรูปที่ 2 - 7 เส้นทางไป Administrative Tools

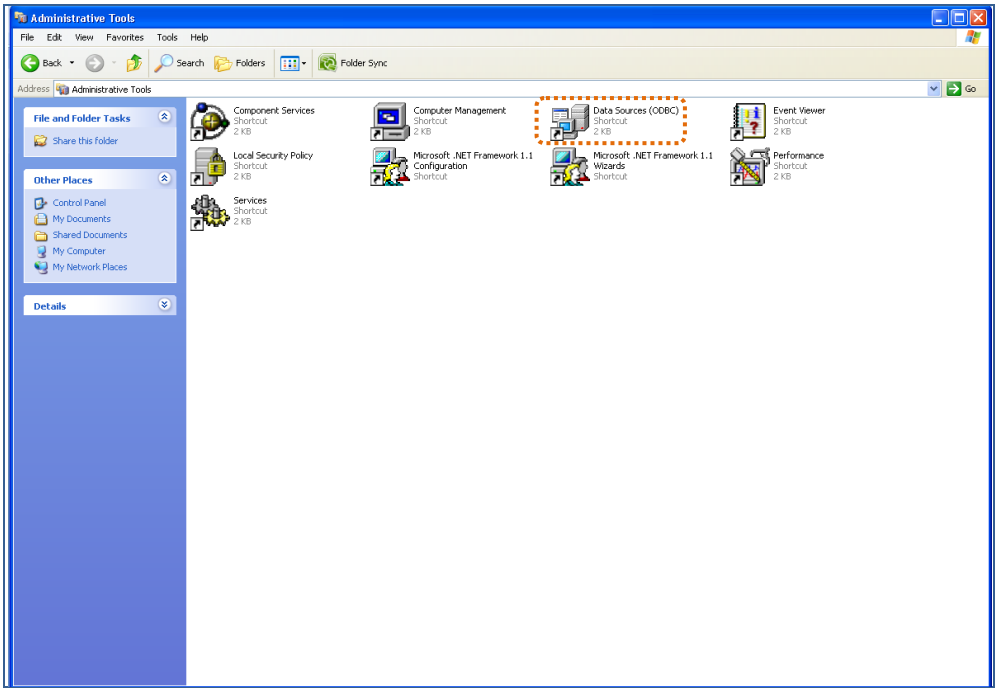
➢ ดับเบิ้ลคลิก Administrative Tools



รูปที่ 2 - 7 เส้นทางไป Administrative Tools

3. ปรากฏข้อมูลรายละเอียดในAdministrative Tools ดังรูปที่ 2 - 8 เส้นทางไป Data Sources (ODBC)

➢ ดับเบิ้ลคลิก Data Sources (ODBC)

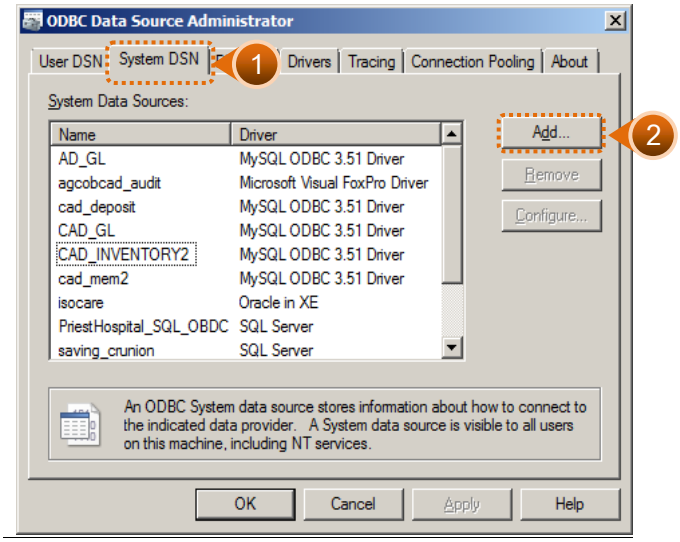


รูปที่ 2 - 8 เส้นทางไป Data Sources (ODBC)

4. ปรากฏหน้าจอ ODBC Data Source Administrator เพื่อสร้าง Data Source ใหม่ แบบ System DSN ดังรูปที่ 2 - 9 การเลือก ODBC Data Source Administrator Tab System DSN

   4.1 เลือกแท็ป System DSN

   4.2 คลิกปุ่ม Add

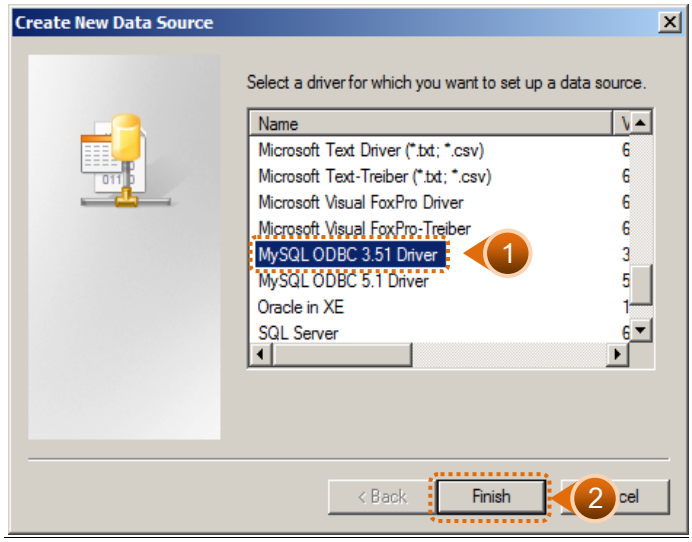


รูปที่ 2 - 9 การเลือก ODBC Data Source Administrator Tab System DSN

5. ปรากฏหน้าจอ Create New Data Source เพื่อใช้เป็นตัวเชื่อมโยงฐานข้อมูลที่ต้องการ ดังรูปที่ 2 - 10 การเลือก Create New Data Source

   5.1 คลิกเลือก MySQL ODBC 3.51 Driver

   5.2 คลิกปุ่ม Finish



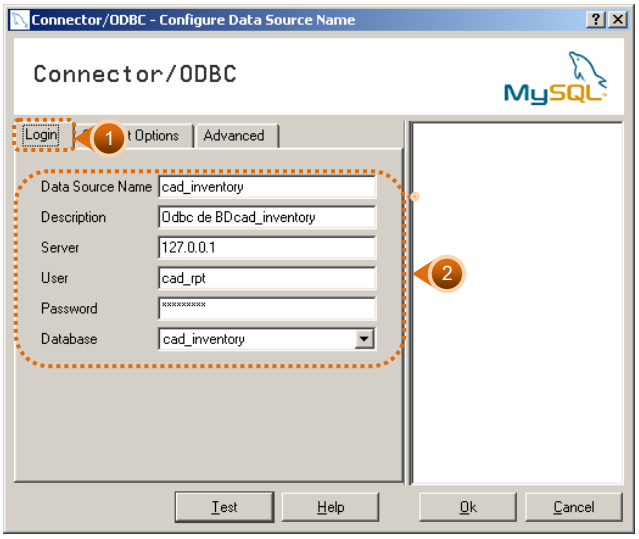
รูปที่ 2 - 10 การเลือก Create New Data Source

6. ปรากฏหน้าจอ Connector/ODBC – Configure Data Source Name เพื่อกำหนดรายละเอียดในการเชื่อมโยง ODBC กับฐานข้อมูลจริง ที่จะนำมาตรวจสอบ ดังรูปที่ 2 - 11 การกำหนด Connector/ODBC Tab Login

   6.1 เลือกแท็ป Login

   6.2 กำหนดรายละเอียด ดังนี้

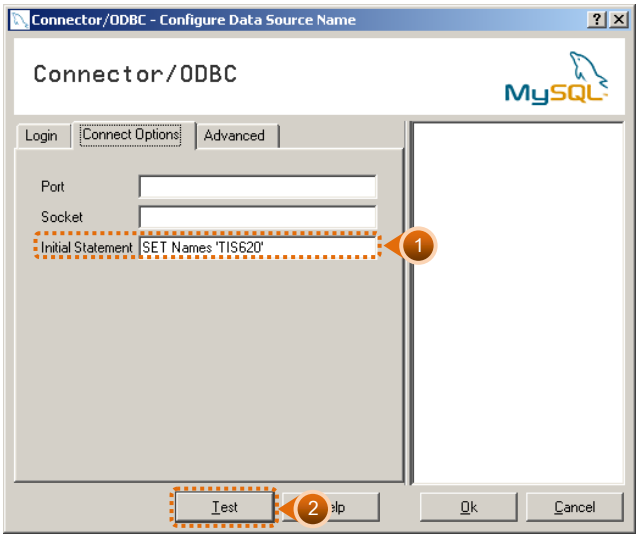
   - Data Source Name : cad_inventory
   - Description : O dbc de BDcad_inventory
   - Server : 127.0.0.1
   - User : cad_rpt
   - Password : cad_admin
   - Database : เลือกจาก Drop Down : cad_inventory



รูปที่ 2 - 11 การกำหนด Connector/ODBC Tab Login

6.3 กรณีการติดตั้งระบบ AppServ Version 2.5.9 เพื่อรองรับภาษาไทย และการทดสอบว่า Connector ที่สร้างขึ้นนั้นสามารถทำงานได้หรือไม่ ดังรูปที่ 2 - 12 การกำหนด Connector/ODBC Tab Connect Options

- เลือกแท็ป Connect Options
- Initial Statement : SET Names 'TIS620'
- คลิกปุ่ม Test

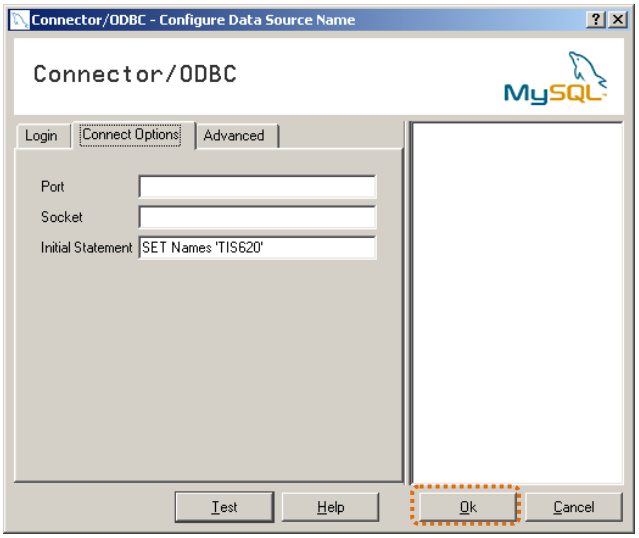


รูปที่ 2 - 12 การกำหนด Connector/ODBC Tab Connect Options

7. ปรากฏหน้าจอ Connector/ODBC แสดงข้อความ “Success; connection was made!” ซึ่ง Connector ที่สร้างขึ้นจะแสดงที่ Data Source ในส่วนของ Machine Data Source ในโปรแกรม ACL Version 9 ดังรูปที่ 2 – 13 ทดสอบการทำงานของ Connector
   - ➢ คลิกปุ่ม OK

รูปที่ 2 - 13 ทดสอบการทำงาน connection

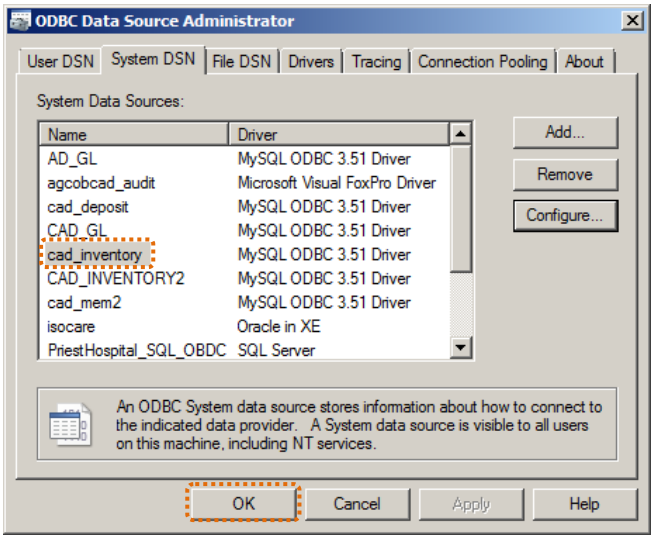
8. ปรากฏหน้าจอ Connector/ODBC – Configure Data Source Name เพื่อเป็นการเสร็จสิ้นการตั้งค่า ดังรูปที่ 2 - 14 การกำหนด Connector/ODBC
   - ➢ คลิกปุ่ม OK



รูปที่ 2 - 14 การกำหนด Connector/ODBC

9. ปรากฏหน้าจอ ODBC Data Source Administrator แสดงชื่อ cad_inventory เป็นการสร้าง ODBC ของ MySQL เรียบร้อยแล้ว ดังรูปที่ 2 – 12 ผลลัพธ์การสร้างData Source

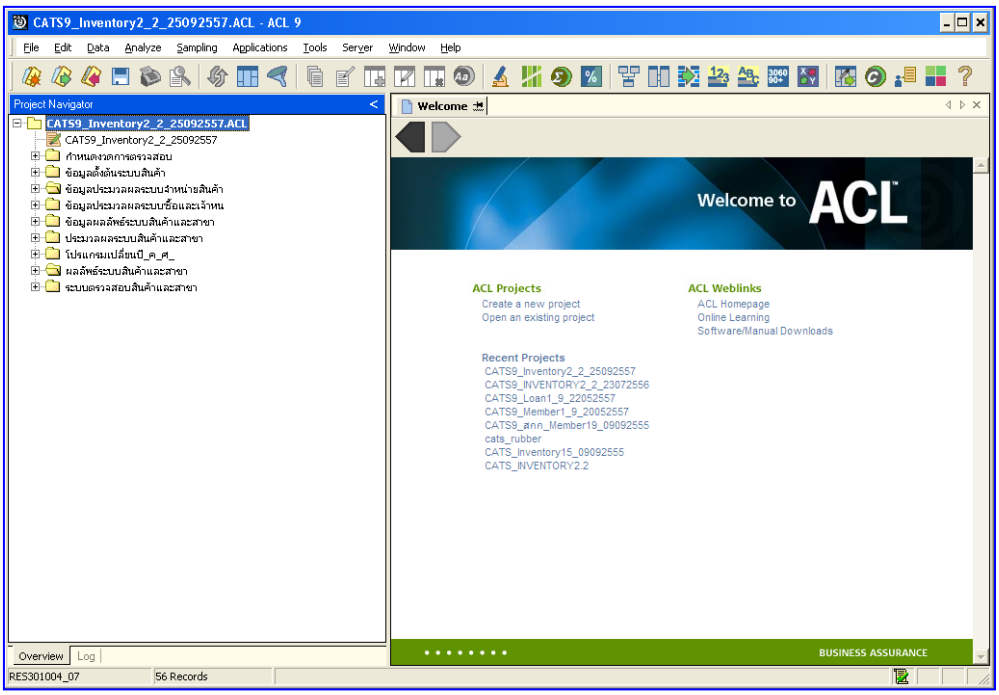
➢ คลิกปุ่ม OK



รูปที่ 2 - 15 ผลลัพธ์การสร้าง Data Source

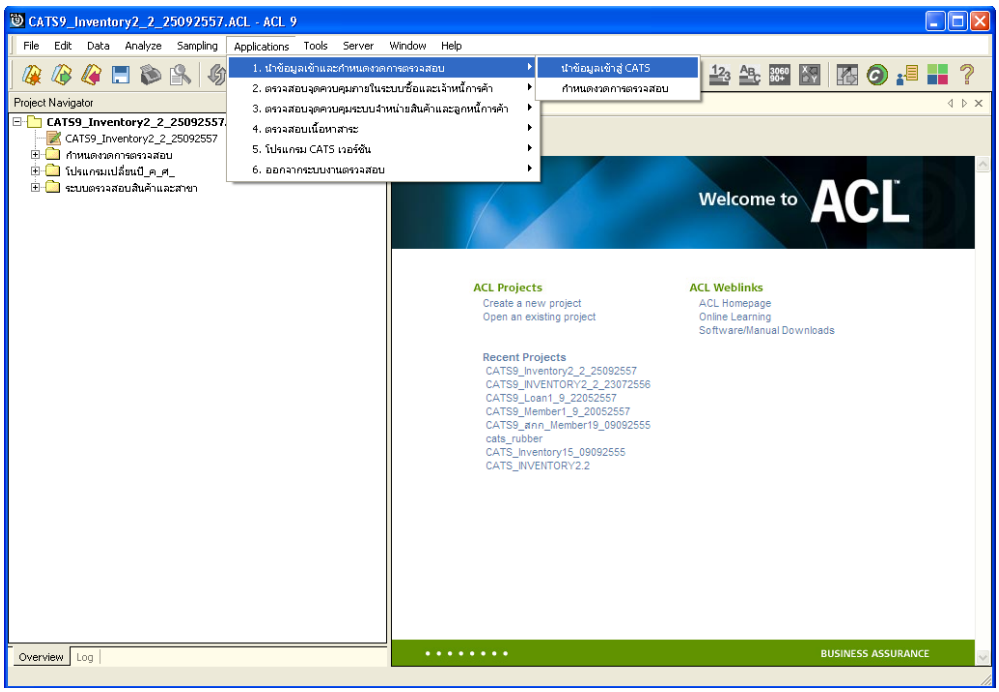
การนำข้อมูลเข้าสู่โปรแกรม CATS

1. เปิด Project ที่ต้องการตรวจสอบ CATS_Inventory2_2_25092557.ACL ดังรูปที่ 2 – 16 การเปิด Project



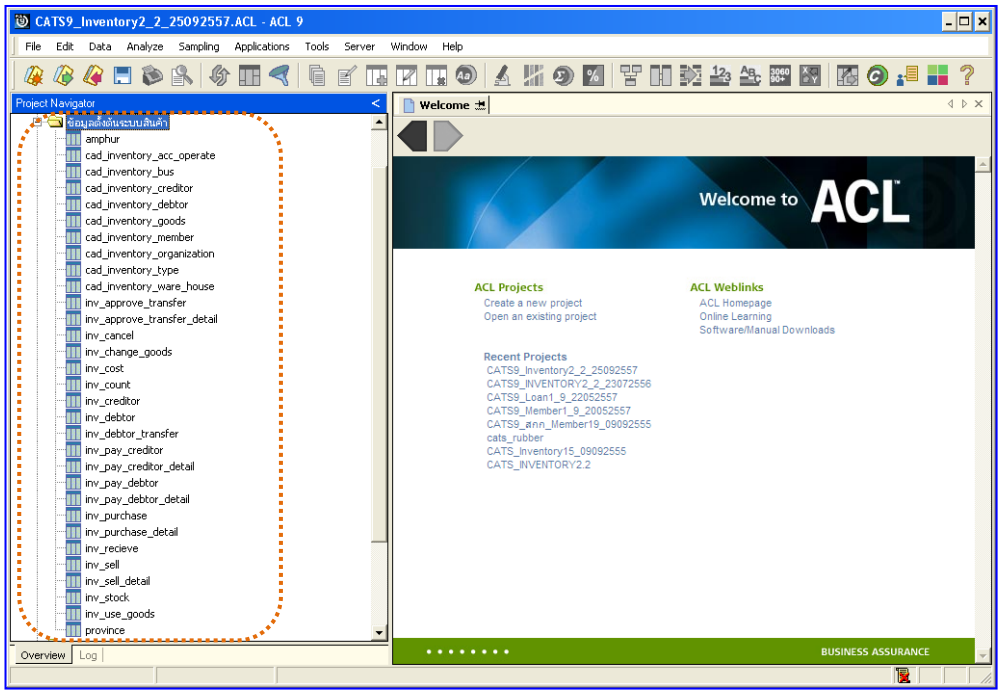
รูปที่ 2 - 16 การเปิด Project

2. ก่อนเริ่มตรวจสอบโดยใช้โปรแกรม CATS จะต้องนำข้อมูลของระบบเงินรับฝากเข้าสู่โปรแกรม โดยคลิกที่ **เมนู** Application ➤ **เมนูนำข้อมูลเข้าและกำหนดงวดการตรวจสอบ ➤ นำเข้าข้อมูลสู่** CATS ดังรูปที่ 2 - 17 นำข้อมูลเข้าสู่ CATS



รูปที่ 2 - 17 นำข้อมูลเข้าสู่ CATS

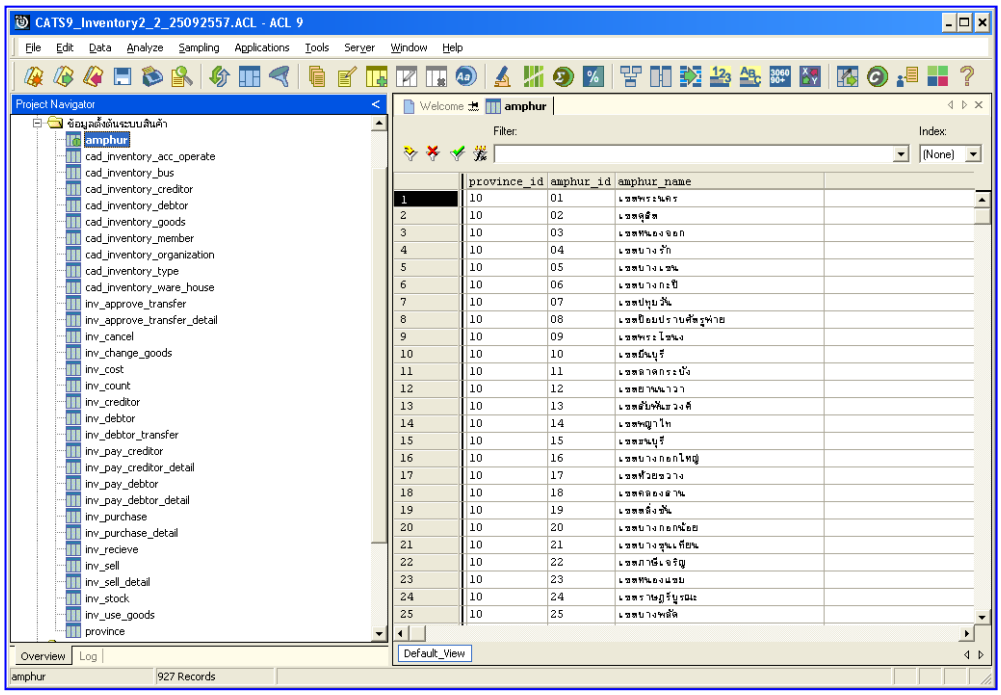
3. ปรากฏ ตารางข้อมูล ที่มีการนำเข้าจำนวนทั้งสิ้น ตาราง หลังจากคลิกเมนูนำข้อมูลเข้าสู่ CATS โปรแกรมจะนำข้อมูลจากฐานข้อมูลของระบบสินค้าผ่านตัวเชื่อมโยงข้อมูลที่ได้สร้างขึ้นในขั้นตอน การสร้างการเชื่อมโยงข้อมูล จำนวน 31 ตาราง ดังรูปที่ 2 – 18 แสดงตารางข้อมูลเพื่อการตรวจสอบ



รูปที่ 2 - 18 แสดงตารางข้อมูลเพื่อการตรวจสอบ

<u>หมายเหตุ</u> ในกรณีที่ไม่สามารถนำข้อมูลเข้าสู่โปรแกรม CATS ได้ ให้ตรวจสอบว่าการสร้างตัวเชื่อมโยงข้อมูล (ODBC) เป็นไปตามขั้นตอนที่กำหนดไว้หรือไม่

4. ให้ตรวจสอบข้อมูลโดยระบบจะดึงข้อมูลจากที่ได้เรียกคืนข้อมูลผ่านโปรแกรม MySQL โดยดับเบิ้ลคลิกตารางข้อมูลทีละตาราง ดังรูปที่ 2 – 19 ตรวจสอบข้อมูลแต่ละตาราง



รูปที่ 2 - 19 ตรวจสอบข้อมูลแต่ละตาราง

แฟ้มข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ประกอบด้วยตารางข้อมูล 31 แฟ้ม ดังนี้

1. amphur
2. cad_inventory_acc_operate
3. cad_inventory_bus
4. cad_inventory_creditor
5. cad_inventory_debtor
6. cad_inventory_goods
7. cad_inventory_member
8. cad_inventory_organization
9. cad_inventory_type
10. cad_inventory_ware_house
11. inv_approve_transfer
12. inv_approve_transfer_detail

13. inv_cancel
14. inv_change_goods
15. inv_cost
16. inv_count
17. inv_creditor
18. inv_debtor
19. inv_debtor_transfer
20. inv_pay_creditor
21. inv_pay_creditor_detail
22. inv_pay_debtor
23. inv_pay_debtor_detail
24. inv_purchase
25. inv_purchase_detail
26. inv_recieve
27. inv_sell
28. inv_sell_detail
29. inv_stock
30. inv_use_goods
31. province

บทที่ 3
การตรวจสอบระบบสินค้า

บทที่ 3
การตรวจสอบระบบสินค้า

การพัฒนาระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตรจะใช้โปรแกรม ACL Version 9 เป็นเครื่องมือในการพัฒนา ซึ่งผู้ใช้งานสามารถวิเคราะห์ข้อมูลเพิ่มเติมได้ตามต้องการ ทั้งนี้ได้มีการพัฒนา Standard Scripts ของระบบสินค้าสำหรับสหกรณ์การเกษตร Version 2.2

ขั้นตอนการใช้คอมพิวเตอร์ช่วยในการตรวจสอบ ประกอบด้วย 6 ขั้นตอน ดังนี้

1. กำหนดกรอบเนื้อหาในการตรวจสอบ
2. กำหนดวัตถุประสงค์เพื่อการตรวจสอบให้ชัดเจน สอดคล้องกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ได้ประเมิน
3. ต้องใช้ข้อมูลใดบ้าง เพื่อประกอบการตรวจสอบให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้
4. นำข้อมูลเข้าเพื่อการตรวจสอบ
5. วิเคราะห์การใช้คำสั่งในการตรวจสอบ
6. สรุปผลลัพธ์ จัดทำรายงานการตรวจสอบ

วัตถุประสงค์เพื่อการตรวจสอบ ประกอบด้วย

1. Accuracy เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกข้อมูล การประมวลผลข้อมูลด้วยคอมพิวเตอร์
2. Validity เพื่อตรวจสอบหารายการผิดปกติร ายการที่ไม่รับการอนุมัติหรือพิสูจน์ยืนยันยอดรายการว่ามีอยู่จริง
3. Completeness เพื่อตรวจสอบความครบถ้วนของข้อมูล
4. Cut–off เพื่อตรวจสอบการตัดยอดข้อมูลอย่างถูกต้องและตรงตามงวดการตรวจสอบ
5. Timeliness เพื่อตรวจสอบความทันเวลาของข้อมูล

เมนูตรวจสอบระบบสินค้า

เมนูตรวจสอบระบบสินค้า สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตร ประกอบด้วย

- **เมนูหลัก 6 เมนู และเมนูตรวจสอบระบบสินค้า 26 เมนู**

<u>เมนูหลัก :</u>

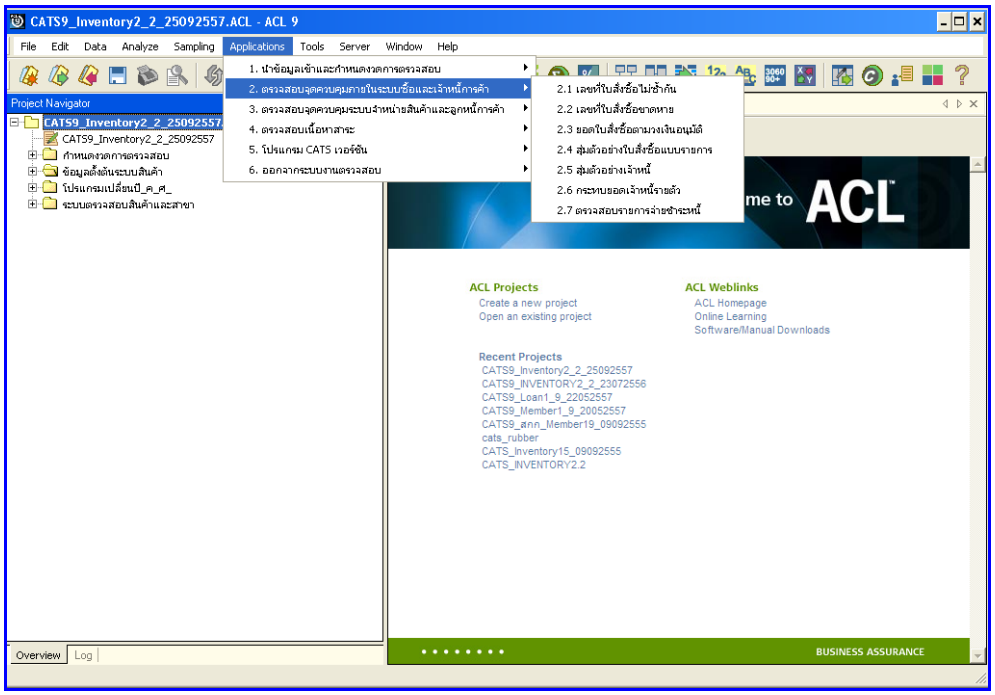
1. นำเข้าข้อมูลและกำหนดงวดการตรวจสอบ
2. ตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้
3. ตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้
4. ตรวจสอบเนื้อหาสาระระบบสินค้า
5. โปรแกรม CATS เวอร์ชัน
6. ออกจากระบบงานตรวจสอบ

<u>เมนูตรวจสอบระบบสินค้า :</u>

ลำดับที่	เมนูตรวจสอบ	รหัสเมนู
1.ตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้		
1.1	เลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน	APS100504
1.2	เลขที่ใบสั่งซื้อขาดหาย	APS100504_02
1.3	ยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติ	APS100506
1.4	สุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ	APS100509
1.5	สุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้	APS200519
1.6	กระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว	APS200520
1.7	ตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้	APS300502

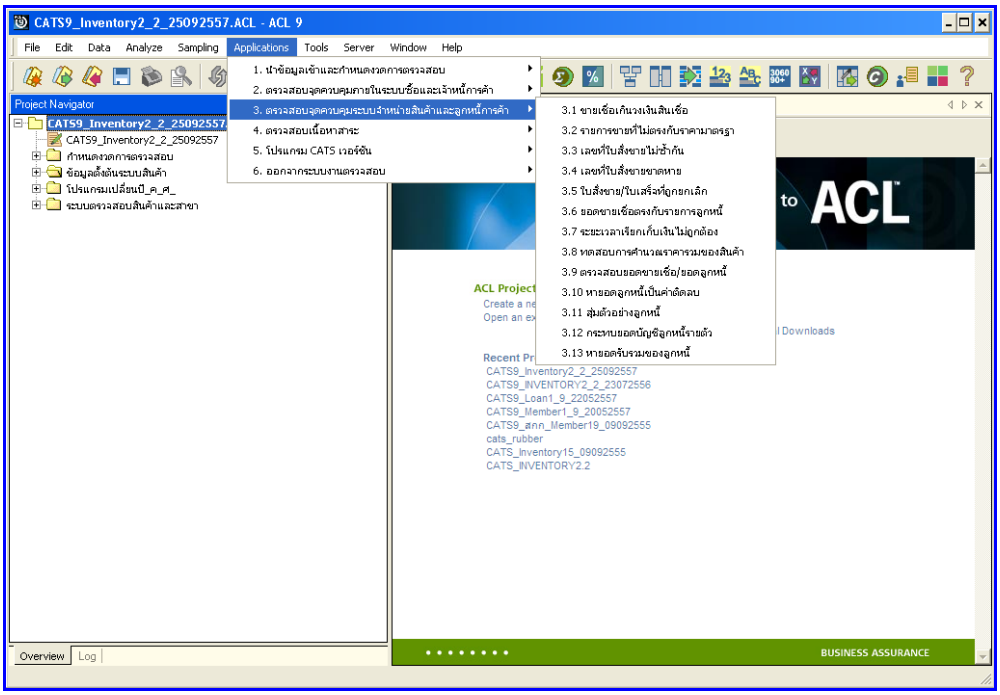
ลำดับที่	เมนูตรวจสอบ	รหัสเมนู
2.ตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้		
2.1	ขายเชื่อเกินวงเงินสินเชื่อ	RES100503
2.2	รายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐาน	RES101004
2.3	เลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน	RES101501_01
2.4	เลขที่ใบสั่งขายขาดหาย	RES101501_02
2.5	ใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก	RES101503
2.6	ยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้	RES200501_01
2.7	ระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง	RES200501_02
2.8	ทดสอบการคำนวณราคารวมของสินค้า	RES200503
2.9	ตรวจสอบยอดขายเชื่อ / ยอดลูกหนี้	RES203001
2.10	หายอดลูกหนี้เป็นค่าติดลบ	RES203006
2.11	สุ่มตัวอย่างลูกหนี้	RES203008
2.12	กระทบยอดบัญชีลูกหนี้รายตัว	RES203010
2.13	หายอดรับรวมของลูกหนี้	RES301004
3.ตรวจสอบเนื้อหาสาระระบบสินค้า		
3.1	สรุปยอดขายตามประเภท	RES1001
3.2	สรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า	RES1003
3.3	สรุปยอดขายแยกตามสาขา	RES1004
3.4	สรุปยอดซื้อตามประเภท	APS1001
3.5	สรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า	APS1003
3.6	สรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง	APS1004

เลือกเมนู Application ➢ ตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้การค้า ซึ่งประกอบด้วยเมนูตรวจสอบจำนวน 7 เมนู ดังรูปที่ 3 - 1 เมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้การค้า



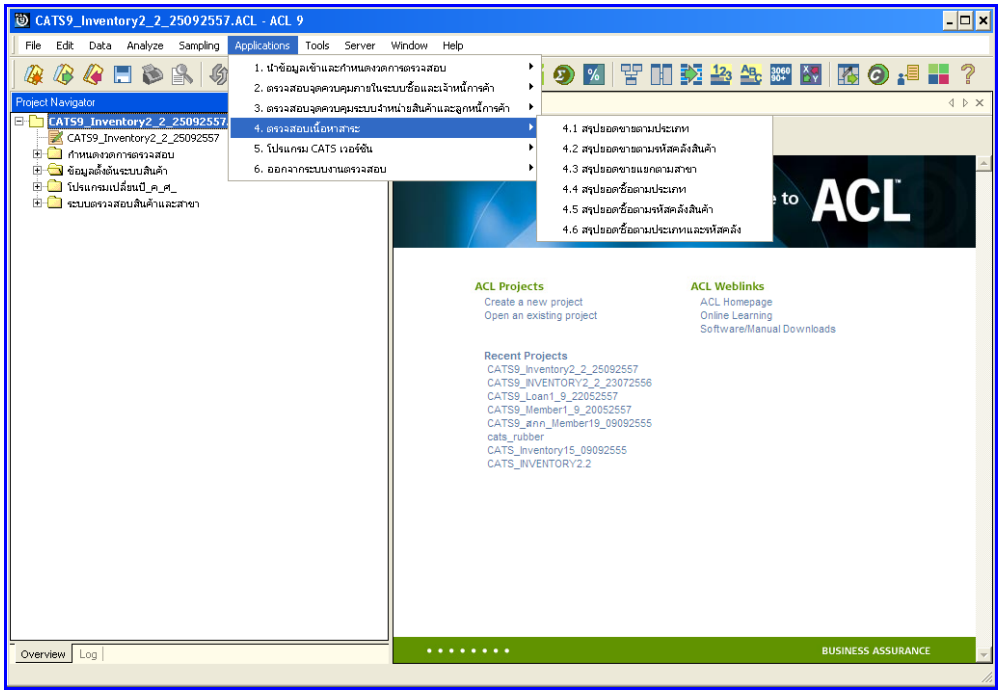
รูปที่ 3 - 1 เมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้การค้า

เลือกเมนู Application ➢ ตรวจสอบจุดควบคุมระบบ จำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ซึ่งประกอบด้วยเมนูตรวจสอบจำนวน 13 เมนู ดังรูปที่ 3 - 2 เมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า



รูปที่ 3 - 2 เมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า

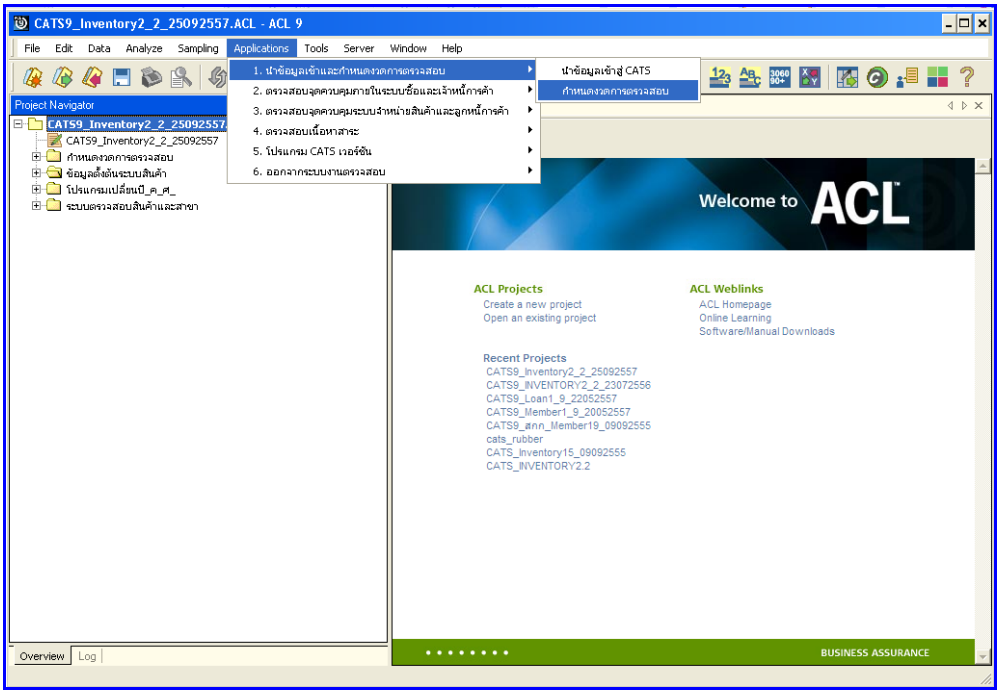
เลือกเมนู Application ➢ ตรวจสอบเนื้อหาสาระ ซึ่งประกอบด้วยเมนูตรวจสอบจำนวน 6 เมนู ดังรูปที่ 3 - 3 เมนูตรวจสอบเนื้อหาสาระ



รูปที่ 3 - 3 เมนูตรวจสอบเนื้อหาสาระ

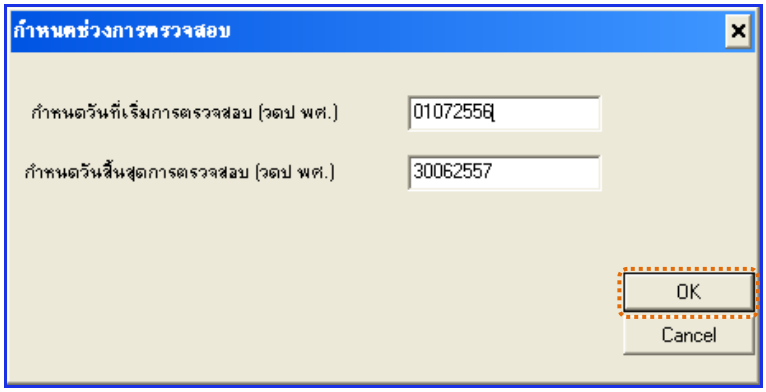
กำหนดงวดการตรวจสอบ

เลือกเมนู Application ➢ เมนูนำข้อมูลเข้าและกำหนดงวดการตรวจสอบ ➢ กำหนดงวดการตรวจสอบ ดังรูปที่ 3 - 4 กำหนดงวดการตรวจสอบ



รูปที่ 3 - 4 กำหนดงวดการตรวจสอบ

ระบุช่วงการตรวจสอบ ระบบ สินค้า เช่น สหกรณ์มีรอบปีบัญชี เริ่ มตั้งแต่ วันที่ 1 กรกฎาคม ถึงวันที่ 30 มิถุนายน ของทุกปี ต้องการตรวจสอบของปีปัจ จุบัน ซึ่งเริ่มรอบปีตั้งแต่ วันที่ 01/07/2556 ถึงวันที่ 30/06/2557 เป็นต้น ดังรูปที่3 - 5 กำหนดช่วงวันที่ตรวจสอบในรอบปีบัญชี



รูปที่ 3 - 5 กำหนดช่วงวันที่ตรวจสอบในรอบปีบัญชี

การปฏิบัติการใช้ CATS ตรวจสอบระบบสินค้า

1. ระบบการตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้การค้า

1.1 เมนู : เลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน

รหัส Script : APS100504

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบว่ามีการให้เลขที่ใบสั่งซื้อสินค้าซ้ำซ้อนหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการจัดซื้อ

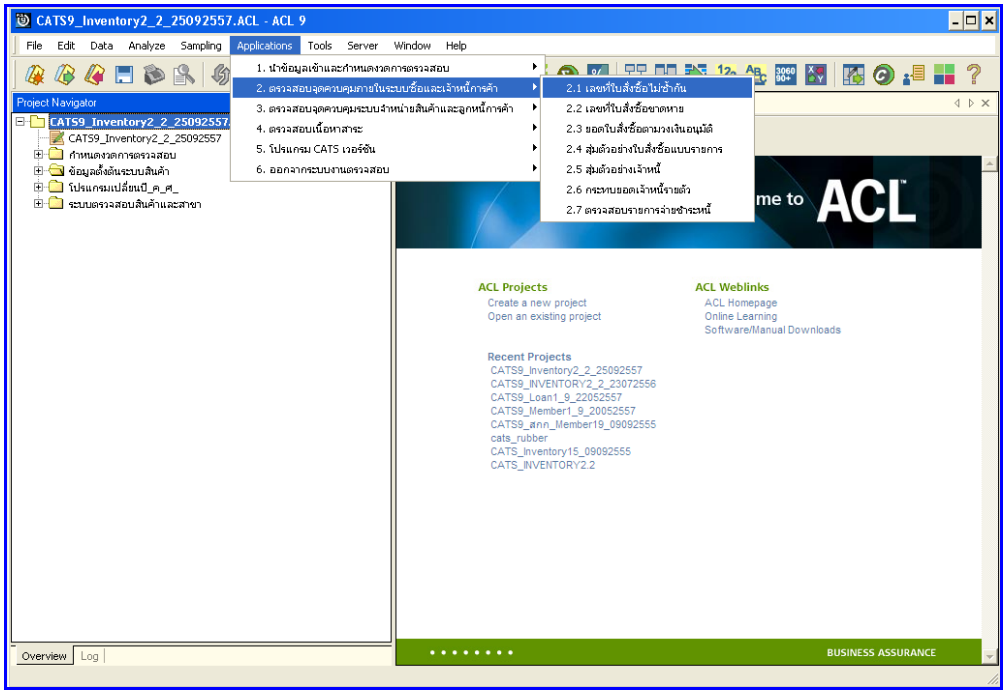
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_purchase	purchase_no,creditor_id, pay_stat,pay_amount

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง DUPLICATE ON purchase_no เพื่อวิเคราะห์เลขที่ใบสั่งซื้อสินค้าซ้ำซ้อนกันหรือไม่

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุม ภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้ การค้า ➢ เลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน ดังรูปที่ 3 - 6 เมนูเลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน

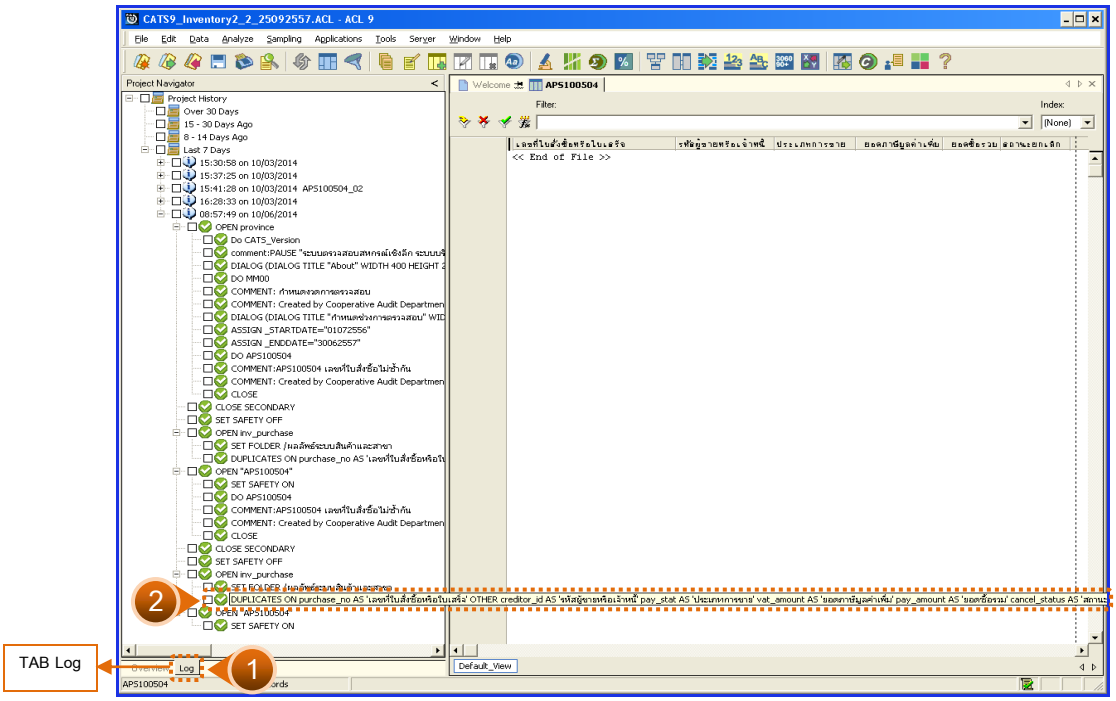


รูปที่ 3 - 6 เมนูเลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

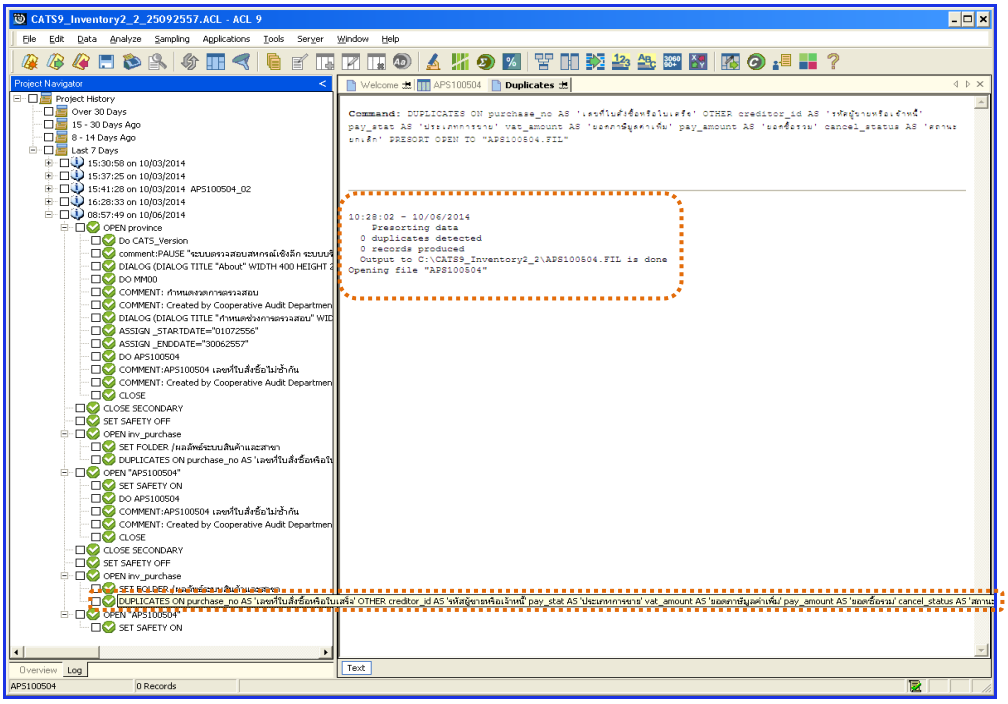
1. ผลลัพธ์แสดงที่หน้า Log ซึ่งจะแสดงรายละเอียดประกอบด้วย เลขที่ใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จ รหัสผู้ขายหรือเจ้าหนี้ ประเภทการขาย ยอดภาษีมูลค่าเพิ่ม ยอดซื้อรวม สถานะยกเลิก
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์จำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน
3. Double Click ที่คำสั่ง Duplicates ดังรูปที่ 3 – 7 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน



รูปที่ 3 - 7 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน

ข. การแสดงผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อซ้ำกัน โดยตรวจสอบจากเลขที่ใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จที่เกิดขึ้นในระบบสินค้าทั้งหมด จะมีรายละเอียดแจ้งว่า มีการตรวจสอบจากจำนวนใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จทั้งสิ้นกี่ รายการ และแสดงผลลัพธ์จำนวนรายการที่มีเลขที่ใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จที่มีเลขซ้ำกัน
2. กรณีไม่พบเลขที่ใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จซ้ำกัน จะ ปรากฏรายละเอียด จำนวน 0 duplicates detected ดังรูปที่ 3 - 8 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน



รูปที่ 3 - 8 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อไม่ซ้ำกัน

1.2 **เมนู** : เลขที่ใบสั่งซื้อขาดหาย

รหัส Script : APS100504_02

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบว่ามีการให้เลขที่ใบสั่งซื้อสินค้ามีการจัดเรียงลำดับต่อเนื่องกันหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการจัดซื้อ

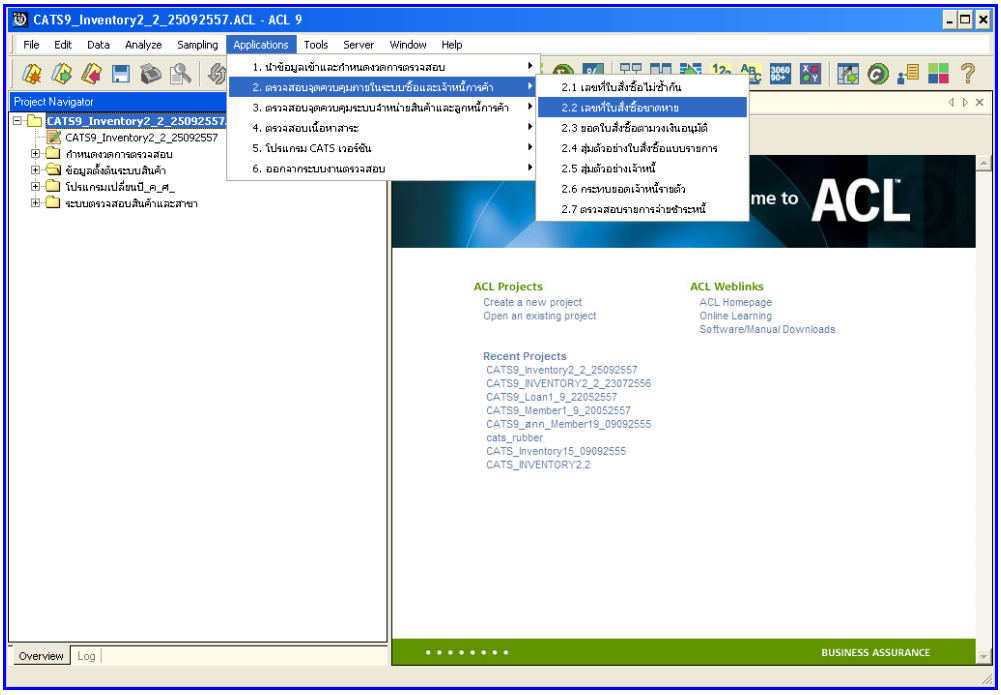
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_purchase	purchase_no, pay_stat

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง GAPS ON purchase_no เพื่อวิเคราะห์เลขที่ใบสั่งซื้อสินค้า ต่อเนื่องกันหรือไม่

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้ การค้า ➢ เลขที่ใบสั่งซื้อขาดหาย ดังรูปที่ 3 - 9 เมนูเลขที่ใบสั่งซื้อขาดหาย

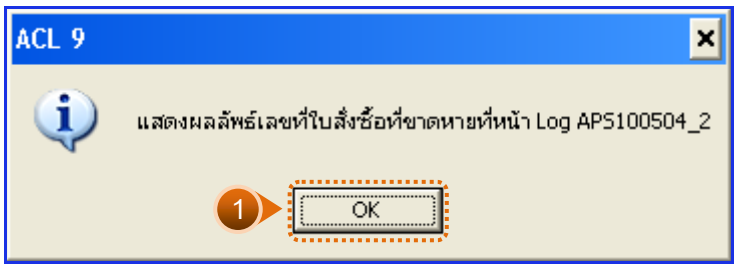


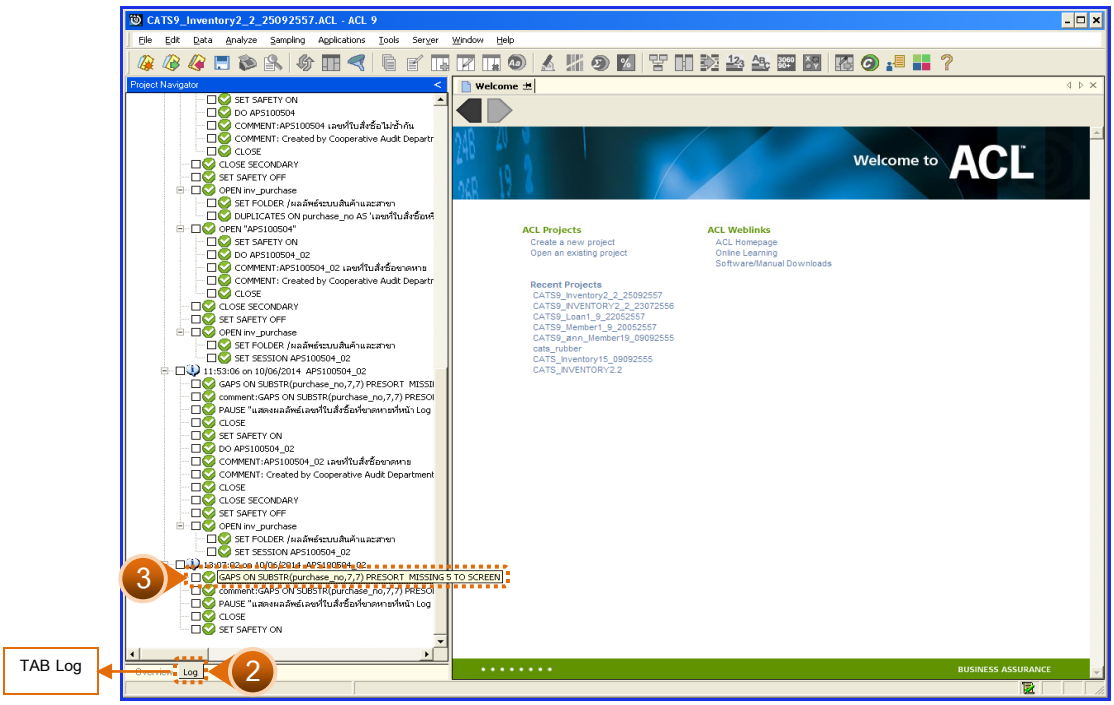
รูปที่ 3 - 9 เมนูเลขที่ใบสั่งซื้อขาดหาย

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์เลขที่ใบสั่งซื้อที่ขาดหายแสดงที่หน้า Log APS100504_2
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์จำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อที่ขาดหาย
3. Double Click ที่คำสั่ง Gaps ดังรูปที่ 3 – 10 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อที่ขาดหาย

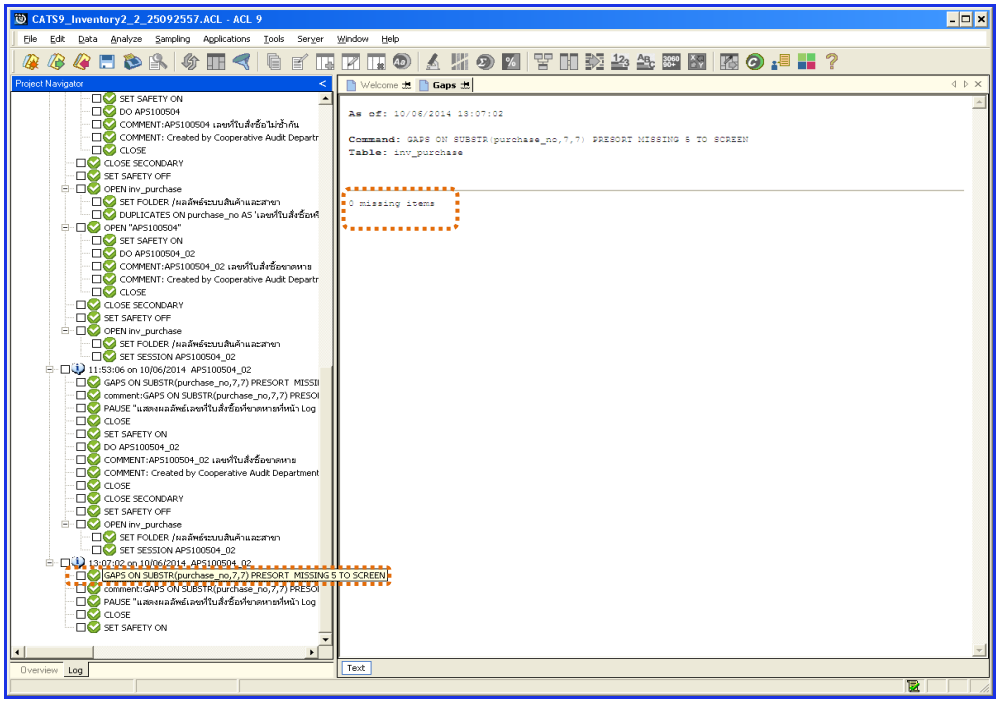




รูปที่ 3 - 10 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อที่ขาดหาย

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูลเลขที่ใบสั่งซื้อ ขาดหาย กรณีไม่พบเลขที่ใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จขาดหาย จะปรากฏรายละเอียด จำนวน 0 missing items ดังรูปที่ 3 - 11 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อที่ขาดหาย



รูปที่ 3 - 11 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อที่ขาดหาย

1.3 **เมนู** : ยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติ

รหัส Script : APS100506

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบรายการซื้อว่ามีการกำหนดวงเงินการอนุมัติของผู้มีอำนาจอนุมัติเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และตรงตามเงื่อนไขที่กำหนด

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการจัดซื้อ

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

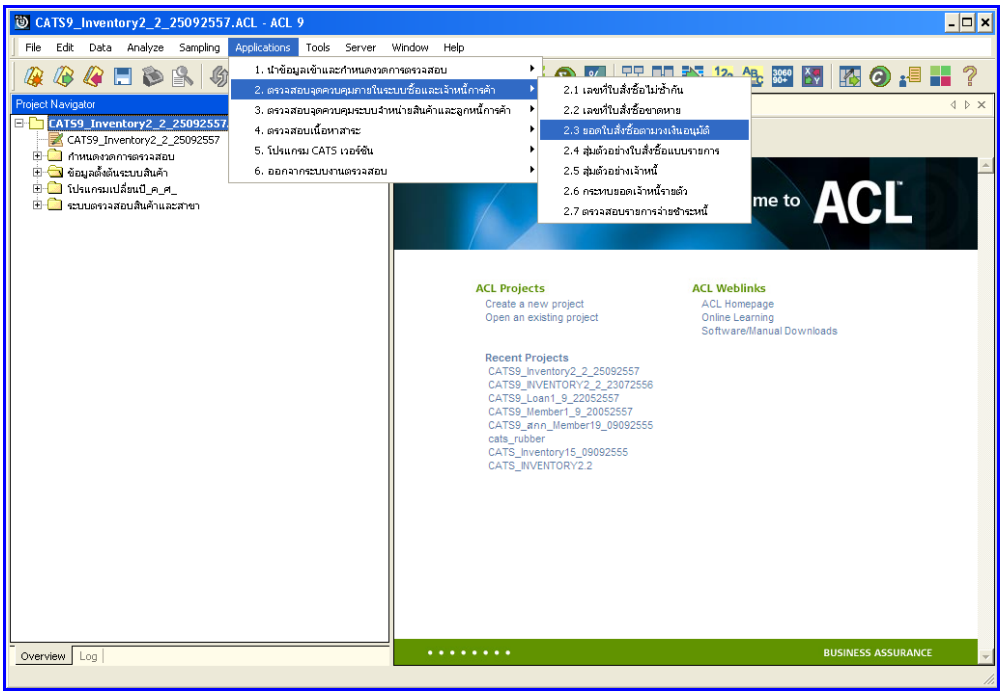
Item	Table	Field Name
1	inv_purchase	purchase_no,purchase_date, discount_amount,pay_stat, cancel_status,ware_house_id
2	inv_purchase_detail	purchase_no,price_amount, discount_amount,vat_amount, goods_code,goods_ref, cancel_status,ware_house_id

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง DIALOG เพื่อกำหนดจำนวนเงินรวมที่ต้องการตรวจสอบ
3. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
4. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนหัว)และข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสการซื้อสินค้า
5. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการซื้อสินค้า
6. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการยกเลิกการซื้อสินค้า

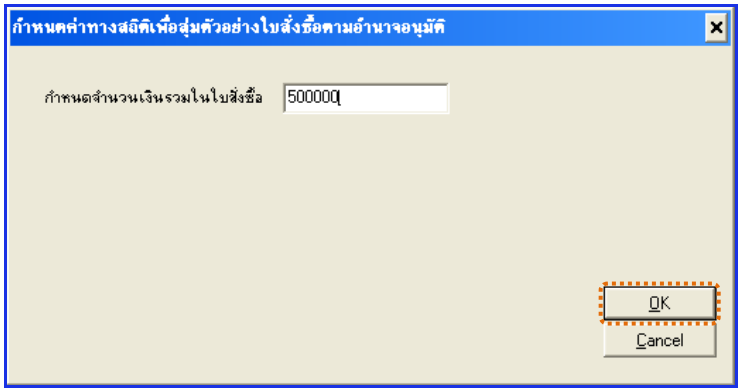
7. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลผลลัพธ์ตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้ การค้า ➢ ยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติ ดังรูปที่ 3 - 12 เมนูยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติ



รูปที่ 3 - 12 เมนูยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติ

กำหนดค่าทางสถิติเพื่อสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อตามอำนาจอนุมัติ โดยกำหนดจำนวนเงินรวมในใบสั่งซื้อ ตัวอย่างเช่น กำหนดจำนวนเงินรวมในใบสั่งซื้อ : 500000 บาท ดังรูปที่ 3 – 13 กำหนดจำนวนเงินรวมในใบสั่งซื้อ

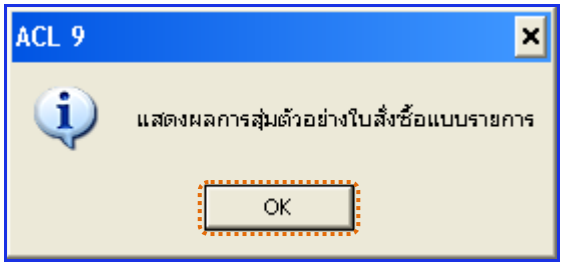


รูปที่ 3 - 13 กำหนดจำนวนเงินรวมในใบสั่งซื้อ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

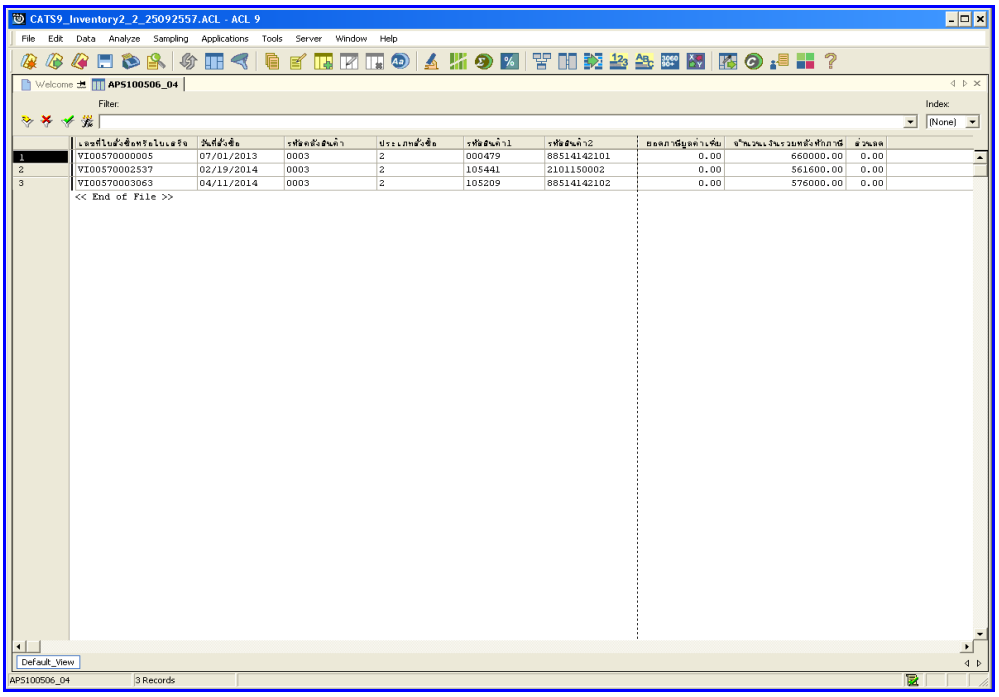
แสดงผลการสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ ดังรูปที่ 3 – 14 แสดงผลการสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ



รูปที่ 3 - 14 แสดงผลการสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์ แสดงข้อมูล ยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติที่ตาราง APS100506_04 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จ วันที่สั่งซื้อ รหัสคลังสินค้า ประเภทสั่งซื้อ รหัสสินค้า1 รหัสสินค้า2 ยอดภาษี มูลค่าเพิ่ม จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี และส่วนลด ดังรูปที่ 3 - 15 แสดงยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติ



รูปที่ 3 - 15 แสดงยอดใบสั่งซื้อตามวงเงินอนุมัติ

1.4 เมนู : สุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ

รหัส Script : APS100509

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบรายการซื้อทุกรายการมีเอกสารประกอบการซื้อเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการจัดซื้อ

Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

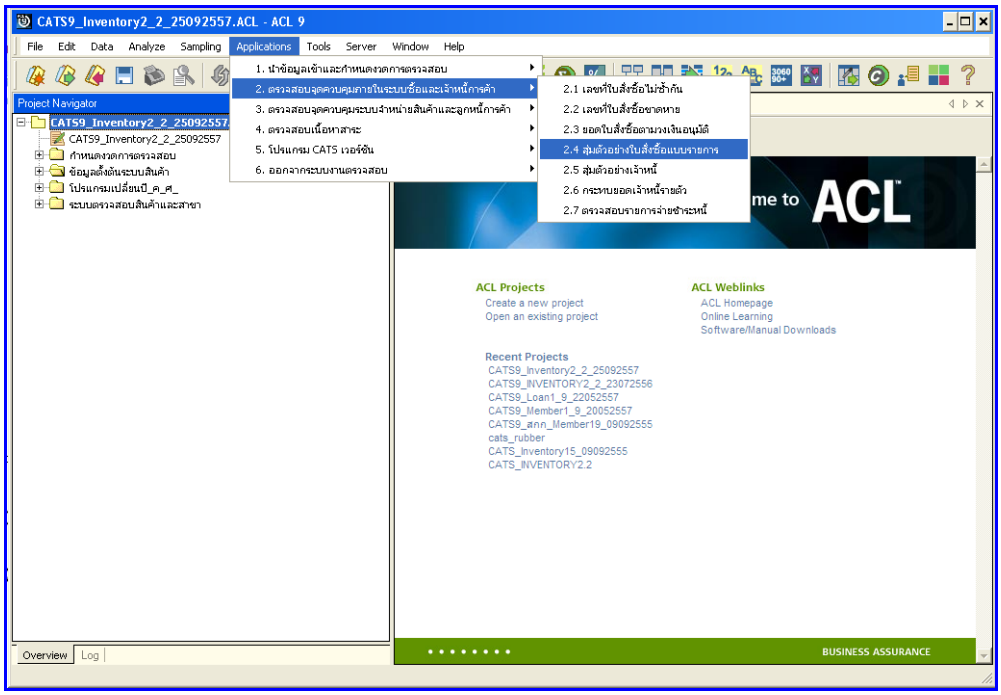
Item	Table	Field Name
1	inv_purchase	purchase_no,purchase_date, discount_amount,pay_stat, cancel_status,ware_house_id
2	inv_purchase_detail	purchase_no,price_amount, discount_amount,vat_amount, goods_code,goods_ref, cancel_status,ware_house_id

วิธีการตรวจสอบ

1. ระบุเงื่อนไขการสุ่มตัวอย่าง แบ่งเป็น
   - ระบุประเภทใบสั่งซื้อ ได้แก่ 1 = ซื้อสด และ 2 = ซื้อเชื่อ
   - ระบุจำนวนรายการที่ต้องการสุ่ม
2. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
3. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ

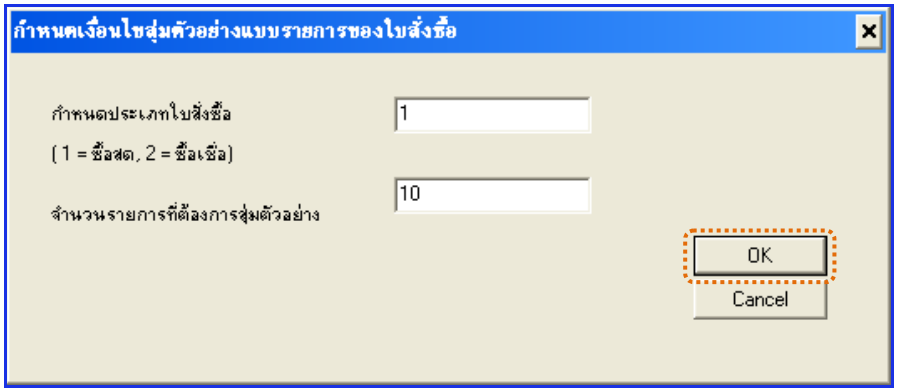
4. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนหัว)และข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสการซื้อสินค้า
5. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการซื้อสินค้า
6. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการยกเลิกการซื้อสินค้า
7. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดรวมภาษี ยอดรวมจำนวนเงินหลังหักภาษี และยอดรวมจำนวนส่วนลด ตามผลลัพธ์เลขที่ใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จ
8. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้ การค้า ➢ สุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ ดังรูปที่ 3 - 16 เมนูสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ



รูปที่ 3 - 16 เมนูสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ

กำหนดเงื่อนไขสุ่มตัวอย่างแบบรายการของใบสั่งซื้อ กำหนดประเภทใบสั่งซื้อ = ซื้อสด ,2 = ซื้อเชื่อ) และจำนวนรายการที่ต้องการสุ่มตั วอย่าง ตัวอย่างเช่น กำหนดประเภทใบสั่งซื้อ = 1 และจำนวนรายการที่ต้องการสุ่มตัวอย่าง =10 ตัวอย่าง ดังรูปที่ 3 – 17 กำหนดจำนวนเงินรวมในใบสั่งซื้อ

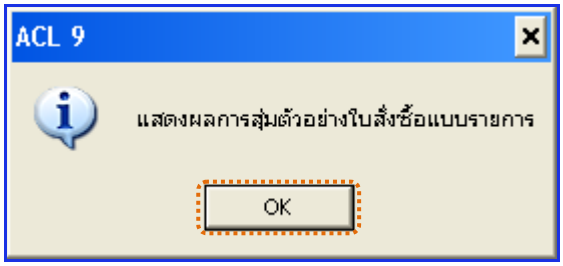


รูปที่ 3 - 17 กำหนดจำนวนเงินรวมในใบสั่งซื้อ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

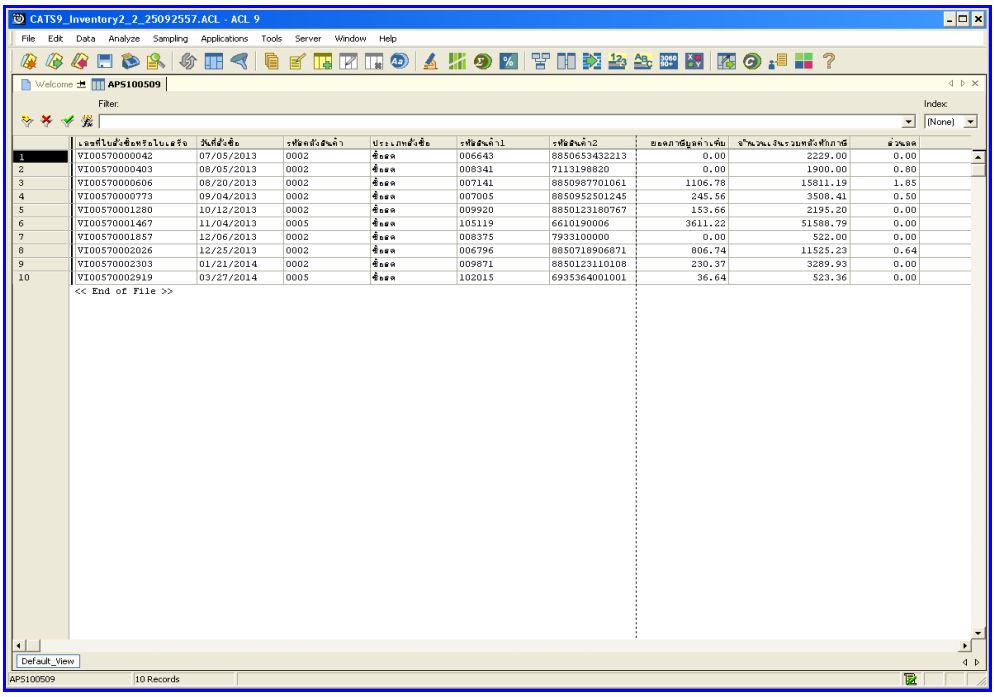
แสดงผลการสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อ ดังรูปที่3 – 18 แสดงผลการสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ



รูปที่ 3 - 18 แสดงผลการสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดง การสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ ที่ตาราง APS100509 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบสั่งซื้อหรือใบเสร็จ วันที่สั่งซื้อ รหัสคลังสินค้า ประเภทสั่งซื้อ รหัสสินค้า 1 รหัสสินค้า 2 ยอดภาษีมูลค่าเพิ่ม จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี และส่วนลด ดังรูปที่ 3 - 19 แสดงการสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ



รูปที่ 3 - 19 แสดงการสุ่มตัวอย่างใบสั่งซื้อแบบรายการ

1.5 **เมนู** : สุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้

รหัส Script : APS200519

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่ามีการสอบทานยอดคงเหลือของเจ้าหนี้กับการบันทึกรายการเจ้าหนี้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

รายงานสรุปยอดเจ้าหนี้คงเหลือ ณ สิ้นงวดการตรวจสอบ

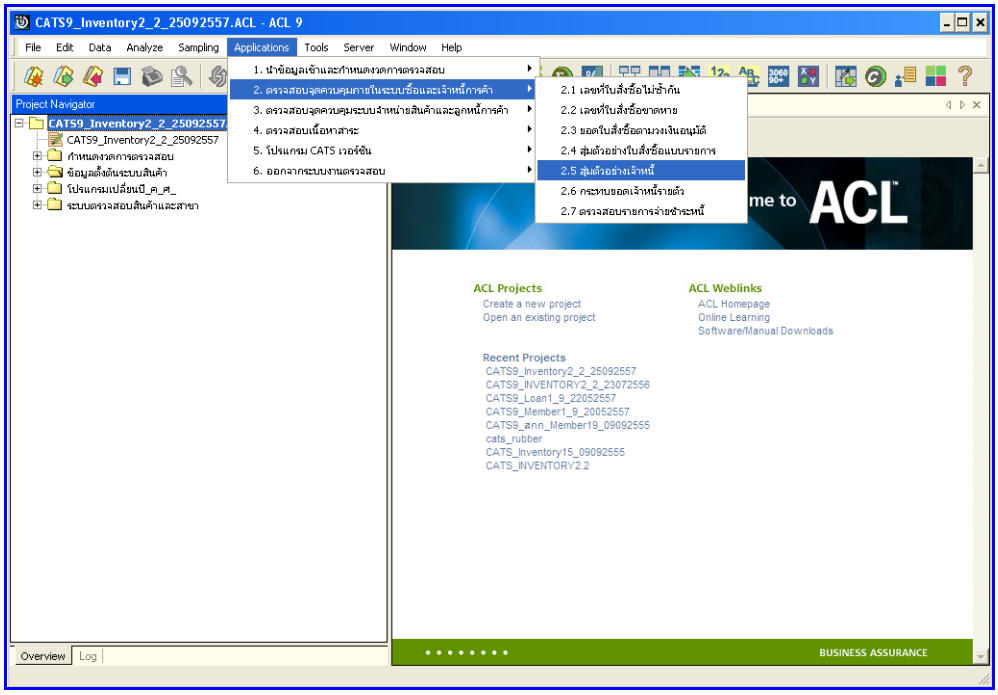
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_creditor	creditor_id,creditor_date, mem_stat,inv_creditor_no, inv_creditor_ref
2	inv_pay_creditor	creditor_id,pc,debt_remains, date_pay_debtor,discount, cancel_status
3	inv_pay_creditor_detail	pc,purchase_no,pay_detail_id, pay_money,type_pay
4	cad_inventory_creditor	creditor_id,creditor_address, creditor_mem_stat, creditor_name
5	amphur	province_id ,aumphur_id, amphur_name
6	province	province_id,province_name

วิธีการตรวจสอบ

1. เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง แบ่งเป็น
    - สุ่มตัวอย่างแบบ MUS
    - ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ
    - สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจเป็นพิเศษ
2. กำหนดค่าทางสถิติเพื่อสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ แบ่งเป็น
    - กำหนดค่าทางสถิติ ได้แก่ ระดับความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ
    - กำหนดมูลค่าของตัวอย่างที่ให้ความสนใจเป็นพิเศษ
3. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
4. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลองข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
5. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสเจ้าหนี้ วันที่เป็นหนี้ รหัสรายการ และเลขที่อ้างอิง
6. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า(ส่วนหัว) กับข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสจ่ายชำระหนี้
7. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสเจ้าหนี้การค้า วันที่ชำระ และรหัสจ่ายชำระหนี้ โดยมีเงื่อนไขว่าสถานะการจ่ายชำระหนี้ต้องเป็นหนี้ที่ยังไม่ยกเลิก
8. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า กับข้อมูลเจ้าหนี้ ด้วยรหัสเจ้าหนี้
9. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า กับข้อมูลอำเภอ ด้วยรหัสอำเภอ
10. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า กับข้อมูลจังหวัด ด้วยรหัสจังหวัด
11. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดรวมเจ้าหนี้คงเหลือ ตามรหัสเจ้าหนี้
12. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้ การค้า ➢ สุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ ดังรูปที่ 3 - 20 เมนูสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้



รูปที่ 3 - 20 เมนูสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้

การเลือกวิธีการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ มี 3 วิธี คือ

วิธีที่ 1 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS

วิธีที่ 2 ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ

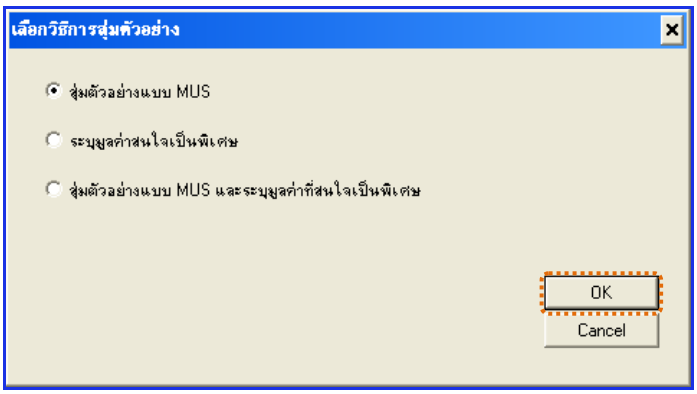
วิธีที่ 3 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจเป็นพิเศษ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

วิธีที่ 1 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS

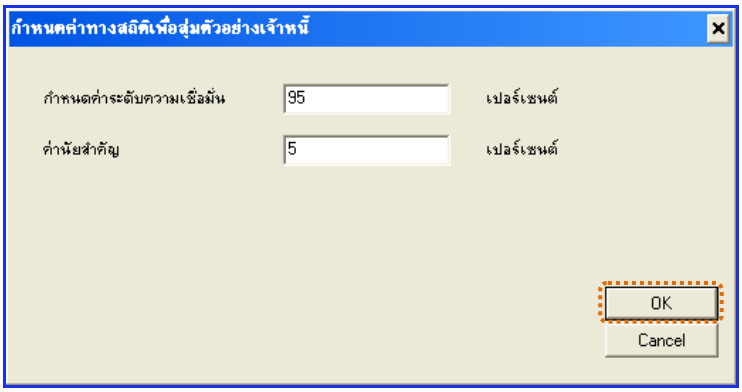
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ ตัวอย่างเช่น สุ่มตัวอย่างแบบ MUS ดังรูปที่ 3 – 21 เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง



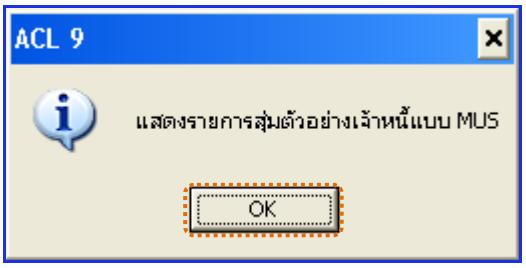
รูปที่ 3 - 21 เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง

2. กำหนดค่าทางสถิติเพื่อสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ การกำหนดค่าระดับความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ
   - ระบุค่าความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ ซึ่งค่า Default เท่ากับ 95 และ 5 เปอร์เซ็นต์ตามลำดับ
   - ตัวอย่างเช่น สุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ โดยกำหนดระดับความเชื่อมั่น : 95 และค่านัยสำคัญ : 5 ดังรูปที่ 3 – 22 กำหนดค่าทางสถิติ



รูปที่ 3 - 22 กำหนดค่าทางสถิติ

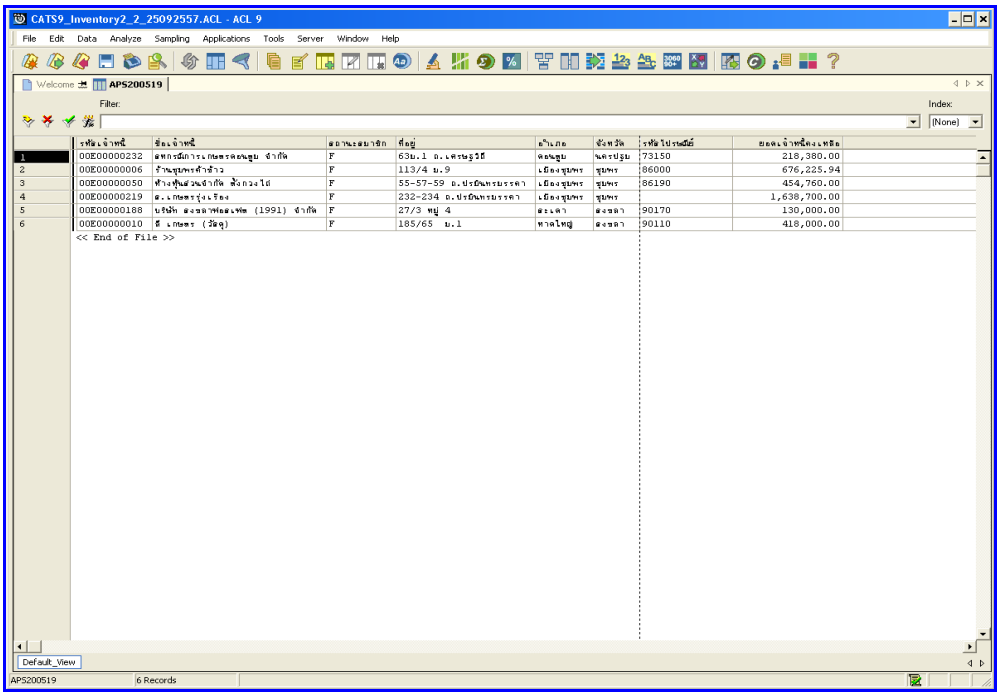
3. แสดงรายการ สุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้แบบ MUS ดังรูปที่ 3 – 23 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้แบบ MUS



รูปที่ 3 - 23 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้แบบ MUS

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูลการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ที่ตาราง APS200519 โดยประกอบด้วย รหัสเจ้าหนี้ ชื่อเจ้าหนี้ สถานะสมาชิก ที่อยู่ อำเภอ จังหวัด รหัสไปรษณีย์ และยอดเจ้าหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 - 24 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้

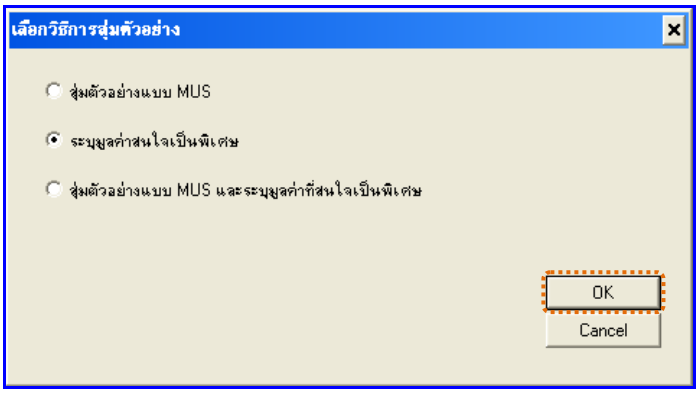


รูปที่ 3 - 24 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้

วิธีที่ 2 ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ

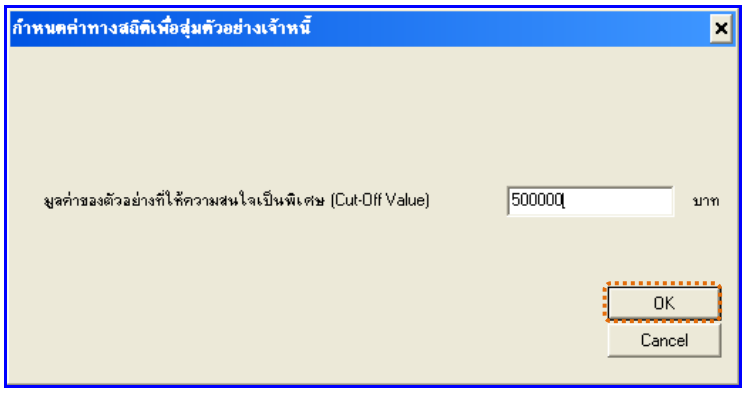
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ ตัวอย่างเช่น ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ ดังรูปที่ 3 – 25 ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ



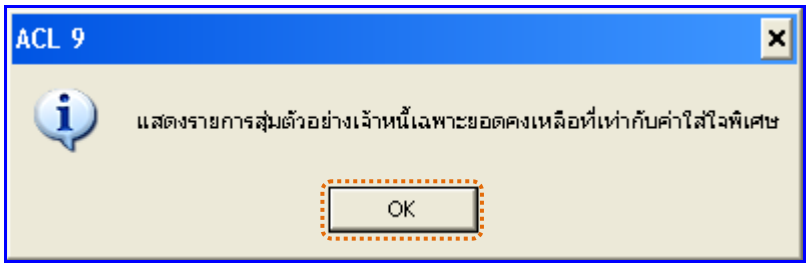
รูปที่ 3 - 25 เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง

2. กำหนดค่าทางสถิติเพื่อสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ กำหนดมูลค่าของตัวอย่างที่ให้สนใจเป็นพิเศษ (Cut-Off Value) ตัวอย่างเช่น มูลค่าตัวอย่างที่ให้ความสนใจเป็นพิเศษ = 500000 ดังรูปที่ 3 – 26 กำหนดค่าทางสถิติ



รูปที่ 3 - 26 กำหนดค่าทางสถิติ

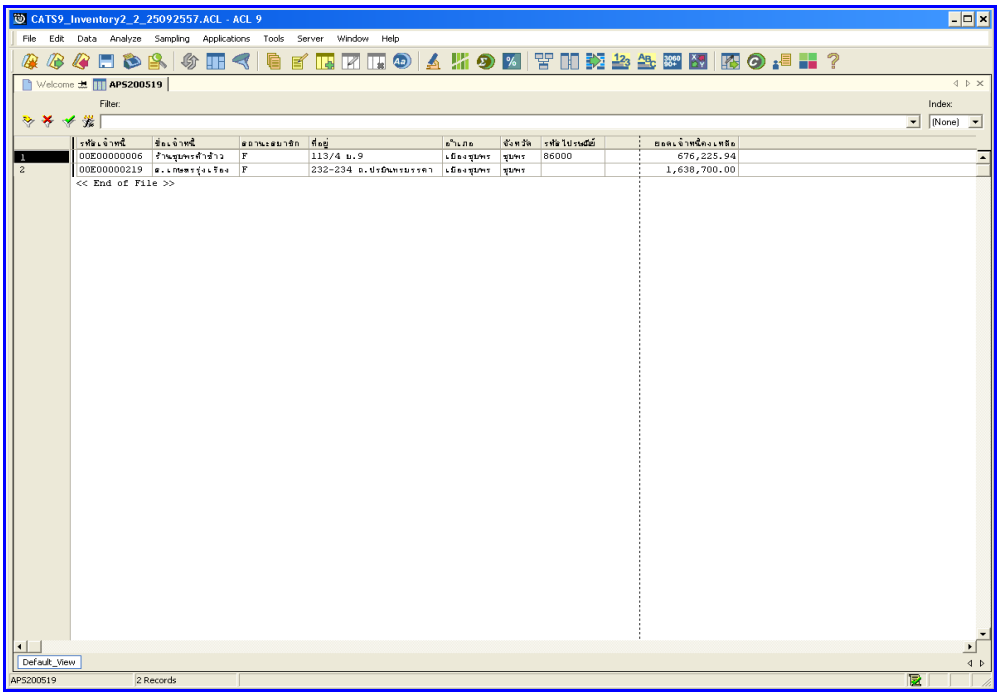
3. แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้เฉพาะยอดคงเหลือที่เท่ากับค่าใส่ใจพิเศษดังรูปที่ 3 – 27 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้เฉพาะยอดคงเหลือที่เท่ากับค่าใส่ใจพิเศษ



รูปที่ 3 - 27 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้เฉพาะยอดคงเหลือที่เท่ากับค่าใส่ใจพิเศษ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูลการ สุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ที่ตาราง APS200519 โดยประกอบด้วย รหัสเจ้าหนี้ ชื่อเจ้าหนี้ สถานะสมาชิก ที่อยู่ อำเภอ จังหวัด รหัสไปรษณีย์ และยอดเจ้าหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 - 28 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้

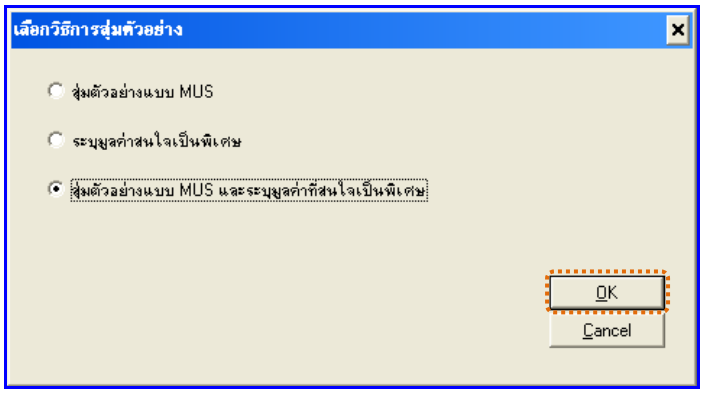


รูปที่ 3 - 28 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้

วิธีที่ 3 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจเป็นพิเศษ

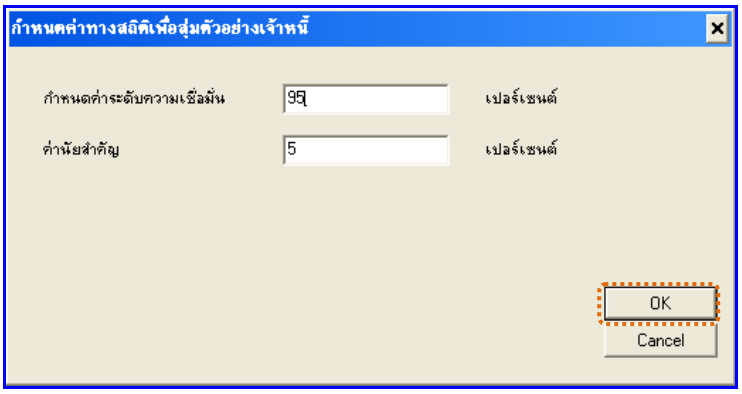
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ ตัวอย่างเช่น สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจเป็นพิเศษ ดังรูปที่ 3 – 29 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจเป็นพิเศษ



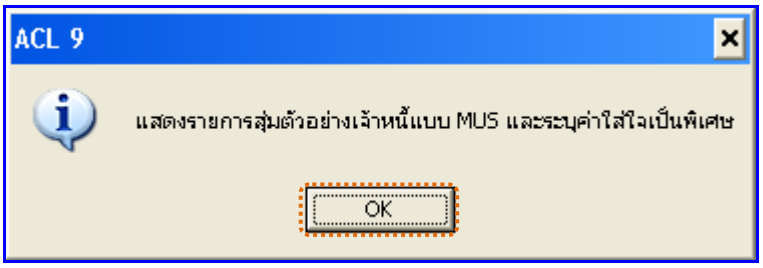
รูปที่ 3 - 29 เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง

2. กำหนดค่าทางสถิติเพื่อสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ การกำหนดค่าระดับความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ
   - ระบุค่าความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ ซึ่งค่า Default เท่ากับ 95 และ 5 เปอร์เซ็นต์ตามลำดับ
   - ตัวอย่างเช่น สุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ โดยกำหนดระดับความเชื่อมั่น = 95 และค่านัยสำคัญ = 5 ดังรูปที่ 3 – 30 กำหนดค่าทางสถิติ



รูปที่ 3 - 30 กำหนดค่าทางสถิติ

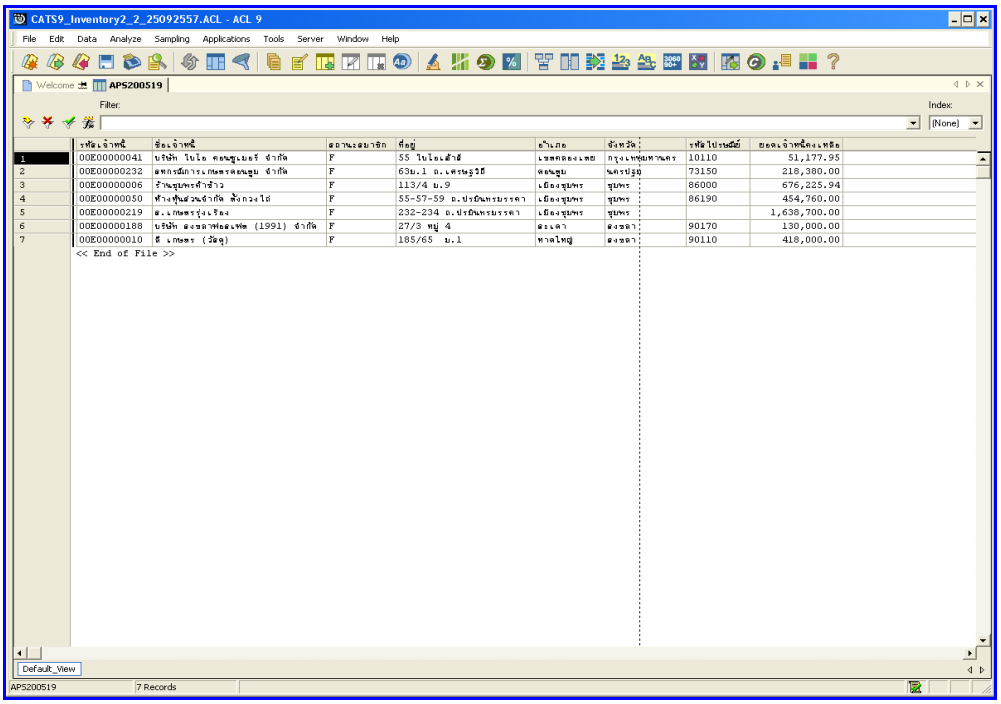
3. แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้แบบ MUS และระบุค่าใส่ใจเป็นพิเศษ ดังรูปที่ 3 – 31 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้แบบ MUS และระบุค่าใส่ใจเป็นพิเศษ



รูปที่ 3 - 31 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้แบบ MUS และระบุค่าใส่ใจเป็นพิเศษ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูลการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ที่ตาราง APS200519 โดยประกอบด้วย รหัสเจ้าหนี้ ชื่อเจ้าหนี้ สถานะสมาชิก ที่อยู่ อำเภอ จังหวัด รหัสไปรษณีย์ และยอดเจ้าหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 - 32 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้



รูปที่ 3 - 32 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้

1.6 **เมนู** : กระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว

รหัส Script : APS200520

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่ามีการกระทบยอดบัญชีย่อยเจ้าหนี้กับบัญชีแยกประเภททั่วไปเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

รายงานบัญชีย่อยเจ้าหนี้กับยอดคงเหลือเจ้าหนี้ในบัญชีแยกประเภททั่วไป

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

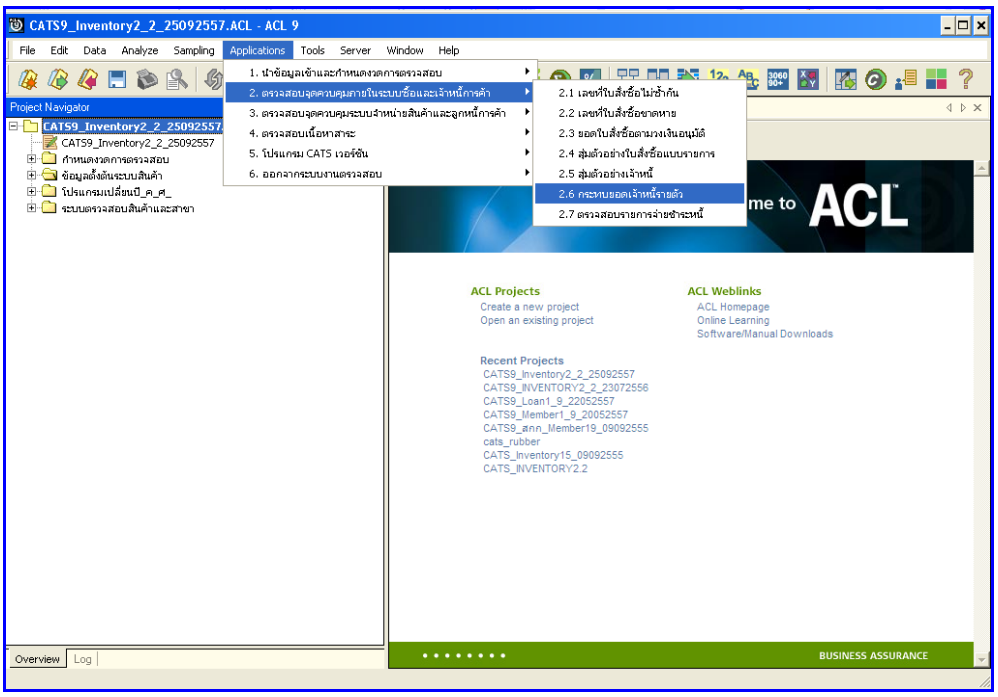
Item	Table	Field Name
1	inv_creditor	Inv_creditor_no,inv_creditor_ref creditor_id,creditor_date, mem_stat
2	inv_pay_creditor	creditor_id,pc,debt_remains
3	inv_pay_creditor_detail	pc,purchase_no,pay_detail_id, pay_money,type_pay
4	cad_inventory_creditor	creditor_id,creditor_address, creditor_mem_stat, creditor_name

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสเจ้าหนี้ วันที่เป็นหนี้ รหัสรายการและเลขที่อ้างอิง

4. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า(ส่วนหัว) กับข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสจ่ายชำระหนี้
5. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสเจ้าหนี้การค้า วันที่ชำระ และรหัสจ่ายชำระหนี้ โดยมีเงื่อนไขว่าสถานะการจ่ายชำระหนี้ต้องเป็นหนี้ที่ยังไม่ยกเลิก
6. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า กับข้อมูลเจ้าหนี้ ด้วยรหัสเจ้าหนี้
7. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดรวมเจ้าหนี้คงเหลือ ตามรหัสเจ้าหนี้
8. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลผลลัพธ์ตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้การค้า ➢ กระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว ดังรูปที่ 3 - 33 เมนูกระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว

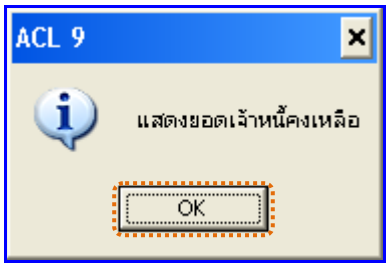


รูปที่ 3 - 33 เมนูกระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

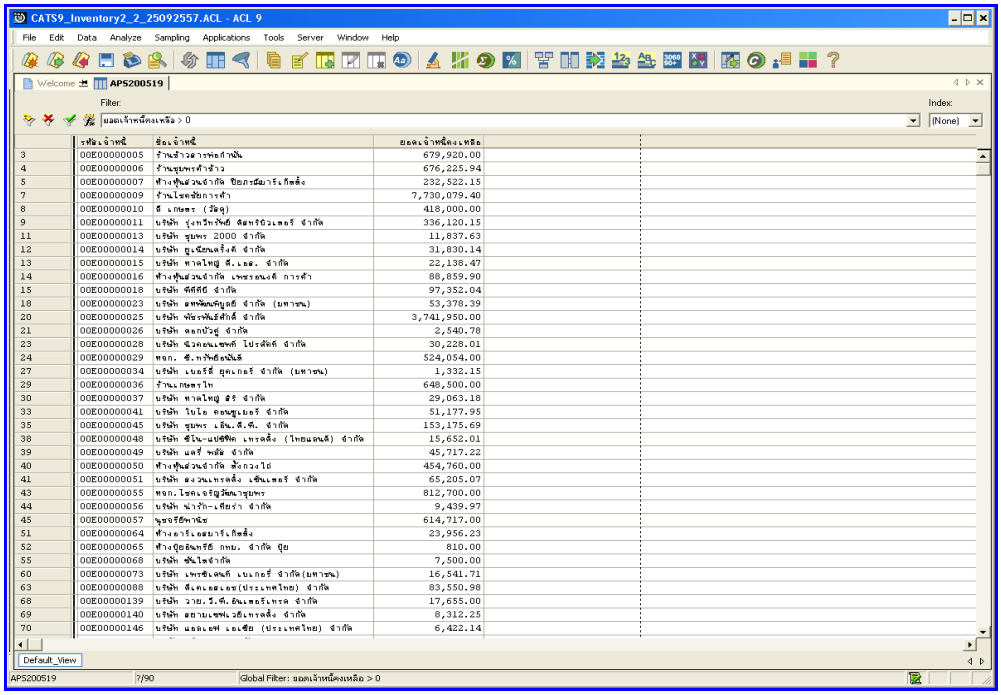
แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 – 34 แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ



รูปที่ 3 - 34 แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูล กระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว ที่ตาราง APS200519 โดยประกอบด้วย รหัสเจ้าหนี้ ชื่อเจ้าหนี้ และยอดเจ้าหนี้คงเหลือดังรูปที่ 3 - 35 แสดงรายการกระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว



รูปที่ 3 - 35 แสดงรายการกระทบยอดเจ้าหนี้รายตัว

1.7 **เมนู** : ตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้

รหัส Script : APS300502

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการจ่ายชำระหนี้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายชำระหนี้
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการจ่ายชำระหนี้

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

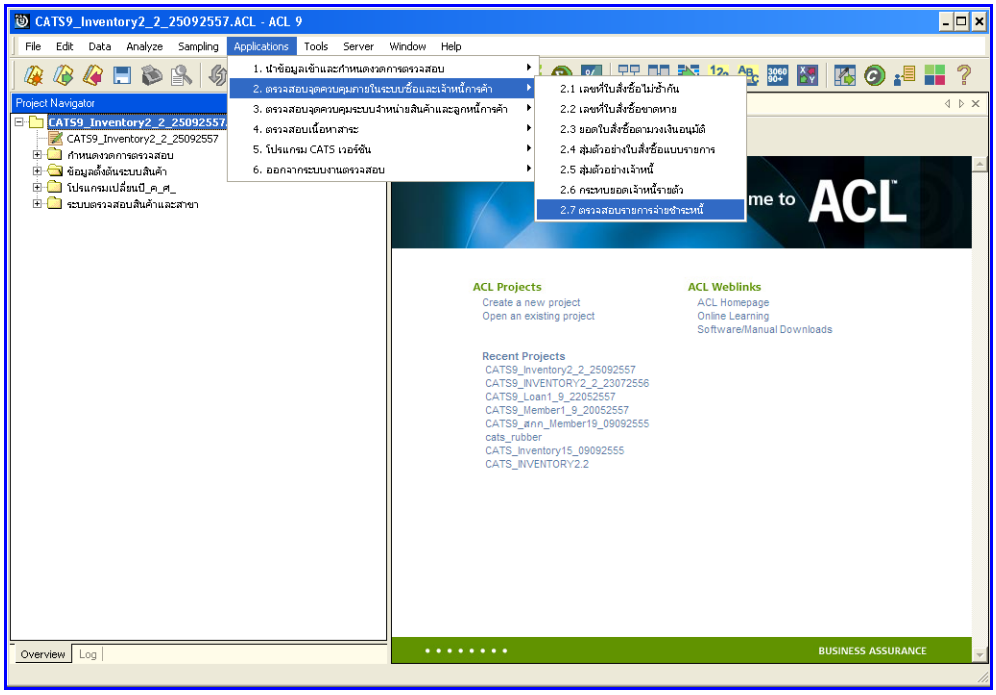
Item	Table	Field Name
1	inv_creditor	creditor_id,creditor_date, mem_stat,inv_creditor_no, inv_creditor_ref
2	inv_pay_creditor	creditor_id,pc,debt_remains
3	inv_pay_creditor_detail	pc,purchase_no,pay_detail_id, pay_money,type_pay
4	cad_inventory_creditor	creditor_id,creditor_address, creditor_mem_stat, creditor_name

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสเจ้าหนี้ วันที่เป็นหนี้ รหัสรายการ และเลขที่อ้างอิง

4. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า(ส่วนหัว) กับข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสจ่ายชำระหนี้
5. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสเจ้าหนี้การค้า วันที่ชำระ และรหัสจ่ายชำระหนี้ โดยมีเงื่อนไขว่าสถานะการจ่ายชำระหนี้ต้องเป็นหนี้ที่ยังไม่ยกเลิก
6. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า กับข้อมูลเจ้าหนี้ ด้วยรหัสเจ้าหนี้
7. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสเจ้าหนี้และลำดับที่
8. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลผลลัพธ์ตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบซื้อและเจ้าหนี้ การค้า ➢ ตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้ ดังรูปที่ 3 - 36 เมนูตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้

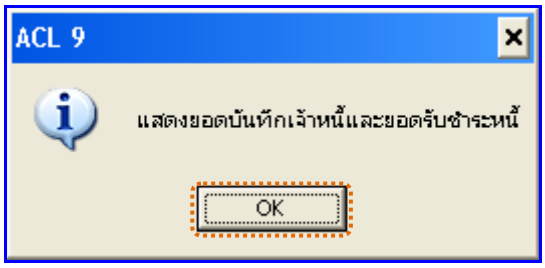


รูปที่ 3 - 36 เมนูตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

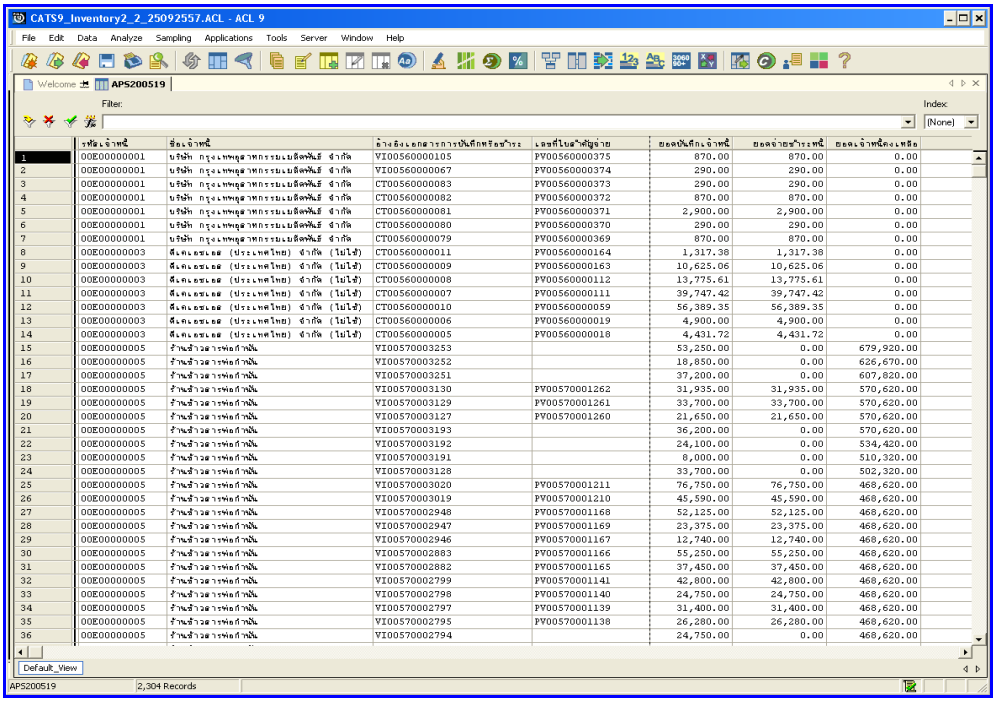
แสดงยอด บันทึกเจ้าหนี้และยอดรับชำร ะหนี้ ดังรูปที่ 3 – 37 แสดงยอดบันทึกเจ้าหนี้และยอดรับชำระหนี้



รูปที่ 3 - 37 แสดงยอดบันทึกเจ้าหนี้และยอดรับชำระหนี้

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูล การตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้ ที่ตาราง APS200519 โดยประกอบด้วย รหัสเจ้าหนี้ ชื่อเจ้าหนี้อ้างอิงเอกสารการบันทึกหรือชำระ เลขที่ใบสำคัญจ่าย ยอดบันทึกเจ้าหนี้ ยอดจ่ายชำระหนี้ และยอดเจ้าหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 - 38 แสดงผลตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้



	รหัสเจ้าหนี้	ชื่อเจ้าหนี้	อ้างอิงเอกสารการบันทึกหรือชำระ	เลขที่ใบสำคัญจ่าย	ยอดบันทึกเจ้าหนี้	ยอดจ่ายชำระหนี้	ยอดเจ้าหนี้คงเหลือ
1	00E00000001	บริษัท กรุงเทพศูลาหกรรมเบลิงฟันส์ จำกัด	VI00560000105	PV00560000375	870.00	870.00	0.00
2	00E00000001	บริษัท กรุงเทพศูลาหกรรมเบลิงฟันส์ จำกัด	VI00560000067	PV00560000374	290.00	290.00	0.00
3	00E00000001	บริษัท กรุงเทพศูลาหกรรมเบลิงฟันส์ จำกัด	CT00560000083	PV00560000373	290.00	290.00	0.00
4	00E00000001	บริษัท กรุงเทพศูลาหกรรมเบลิงฟันส์ จำกัด	CT00560000082	PV00560000372	870.00	870.00	0.00
5	00E00000001	บริษัท กรุงเทพศูลาหกรรมเบลิงฟันส์ จำกัด	CT00560000081	PV00560000371	2,900.00	2,900.00	0.00
6	00E00000001	บริษัท กรุงเทพศูลาหกรรมเบลิงฟันส์ จำกัด	CT00560000080	PV00560000370	290.00	290.00	0.00
7	00E00000001	บริษัท กรุงเทพศูลาหกรรมเบลิงฟันส์ จำกัด	CT00560000079	PV00560000369	870.00	870.00	0.00
8	00E00000003	ดีเคเซนเลย (ประเทศไทย) จำกัด (ไม่ใช้)	CT00560000011	PV00560000164	1,317.38	1,317.38	0.00
9	00E00000003	ดีเคเซนเลย (ประเทศไทย) จำกัด (ไม่ใช้)	CT00560000009	PV00560000163	10,625.06	10,625.06	0.00
10	00E00000003	ดีเคเซนเลย (ประเทศไทย) จำกัด (ไม่ใช้)	CT00560000008	PV00560000112	13,775.61	13,775.61	0.00
11	00E00000003	ดีเคเซนเลย (ประเทศไทย) จำกัด (ไม่ใช้)	CT00560000007	PV00560000111	39,747.42	39,747.42	0.00
12	00E00000003	ดีเคเซนเลย (ประเทศไทย) จำกัด (ไม่ใช้)	CT00560000010	PV00560000059	56,389.35	56,389.35	0.00
13	00E00000003	ดีเคเซนเลย (ประเทศไทย) จำกัด (ไม่ใช้)	CT00560000006	PV00560000019	4,900.00	4,900.00	0.00
14	00E00000003	ดีเคเซนเลย (ประเทศไทย) จำกัด (ไม่ใช้)	CT00560000005	PV00560000018	4,431.72	4,431.72	0.00
15	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003253		53,250.00	0.00	679,920.00
16	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003252		18,850.00	0.00	626,670.00
17	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003251		37,200.00	0.00	607,820.00
18	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003130	PV00570001262	31,935.00	31,935.00	570,620.00
19	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003129	PV00570001261	33,700.00	33,700.00	570,620.00
20	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003127	PV00570001260	21,650.00	21,650.00	570,620.00
21	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003193		36,200.00	0.00	570,620.00
22	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003192		24,100.00	0.00	534,420.00
23	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003191		8,000.00	0.00	510,320.00
24	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003128		33,700.00	0.00	502,320.00
25	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003020	PV00570001211	76,750.00	76,750.00	468,620.00
26	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570003019	PV00570001210	45,590.00	45,590.00	468,620.00
27	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002948	PV00570001168	52,125.00	52,125.00	468,620.00
28	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002947	PV00570001169	23,375.00	23,375.00	468,620.00
29	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002946	PV00570001167	12,740.00	12,740.00	468,620.00
30	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002883	PV00570001166	55,250.00	55,250.00	468,620.00
31	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002882	PV00570001165	37,450.00	37,450.00	468,620.00
32	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002799	PV00570001141	42,800.00	42,800.00	468,620.00
33	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002798	PV00570001140	24,750.00	24,750.00	468,620.00
34	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002797	PV00570001139	31,400.00	31,400.00	468,620.00
35	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002795	PV00570001138	26,280.00	26,280.00	468,620.00
36	00E00000005	ร้านข้าวสารพ่อกำนัน	VI00570002794		24,750.00	0.00	468,620.00

รูปที่ 3 - 38 แสดงผลตรวจสอบรายการจ่ายชำระหนี้

2. ระบบการตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า

2.1 เมนู : ขายเชื่อเกินวงเงินสินเชื่อ

รหัส Script : RES100503

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่ามีการขายสินค้าให้ลูกค้าภายในวงเงินสินเชื่อที่กำหนด ตามวงเงินที่กรรมการอนุมัติหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

ระเบียบ ข้อกำหนดของสหกรณ์เกี่ยวกับการให้วงเงินสินเชื่อแก่ลูกหนี้การค้า

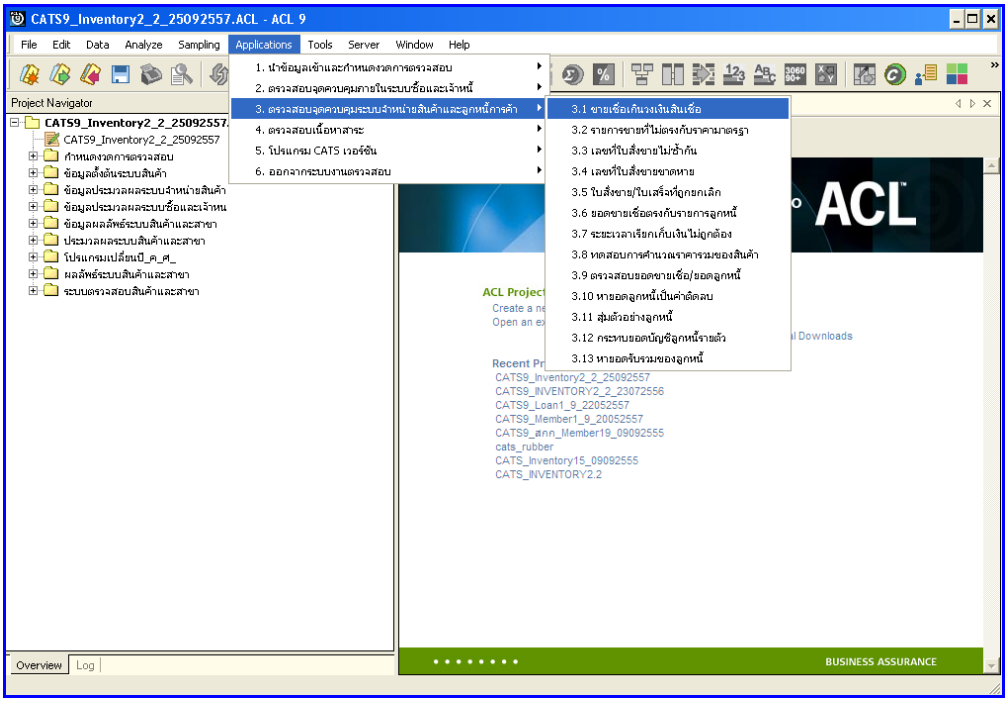
Table & Field ที่ใช้ในการตรวจสอบ

Item	Table	Field Name
1	inv_debtor	debtor_id,inv_debtor_no, debtor_date,inv_debtor_ref, inv_debtor_amount
2	inv_pay_debtor	debtor_id, rd,debt_remains, date_pay_debtor, cancel_status
3	inv_pay_debtor_detail	debtor_id, rd,sell_billing_no, amount_remain,debtor_id
4	cad_inventory_debtor	debtor_id,debter_mem_limit, debtor_mem_stat, debtor_name

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสลูกหนี้ วันที่เริ่มต้น รหัสรายการ และเลขที่อ้างอิง
4. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลรับชำระหนี้ลูกหนี้การค้า(ส่วนหัว) กับข้อมูลรับชำระหนี้ลูกหนี้การค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสจ่ายชำระหนี้ลูกหนี้
5. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสลูกหนี้ วันที่ชำระ และรหัสรายละเอียด โดยมีเงื่อนไขว่าสถานะการยกเลิกต้องเป็นสถานะที่ยังไม่ยกเลิกรายการ
6. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลรับชำระหนี้ลูกหนี้การค้า กับข้อมูลลูกหนี้การค้าด้วยรหัสลูกหนี้
7. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลผลลัพธ์ตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุม ระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ ขายเชื่อเกินวงเงินสินเชื่อ ดังรูปที่ 3 - 39 เมนูขายเชื่อเกินวงเงินสินเชื่อ

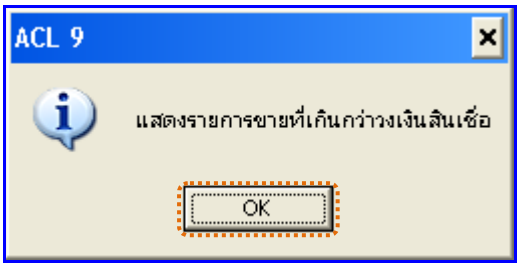


รูปที่ 3 - 39 เมนูขายเชื่อเกินวงเงินสินเชื่อ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

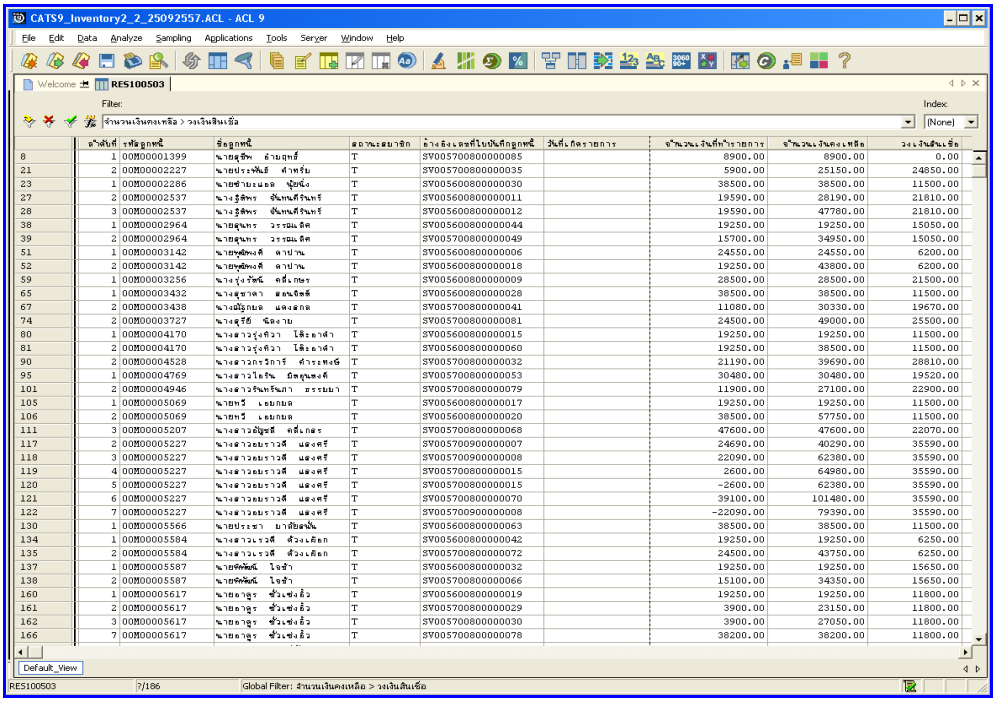
แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 – 40 แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ



รูปที่ 3 - 40 แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูลกระทบยอดเจ้าหนี้รายตัวที่ตาราง RES100503 โดยประกอบด้วย ลำดับที่ รหัสลูกหนี้ ชื่อลูกหนี้ สถานะสมาชิก อ้างอิงเลขที่ใบบันทึกลูกหนี้ วันที่เกิดรายการ จำนวนเงินที่ทำรายการ จำนวนเงินคงเหลือ และวงเงินสินเชื่อ ดังรูปที่ 3 - 41 แสดงรายการขายเชื่อเกินวงเงินสินเชื่อ



รูปที่ 3 - 41 แสดงรายการขายเชื่อเกินวงเงินสินเชื่อ

2.2 **เมนู** : รายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐาน

รหัส Script : RES101004

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ราคาในใบสั่งขายจะต้องเป็นราคามาตรฐานที่ได้รับอนุมัติแล้วเท่านั้น

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกและปรับปรุงราคามาตรฐานของสินค้า รวมถึงการอนุมัติราคามาตรฐานโดยผู้มีอำนาจ
2. รายงานราคาสินค้ามาตรฐาน

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

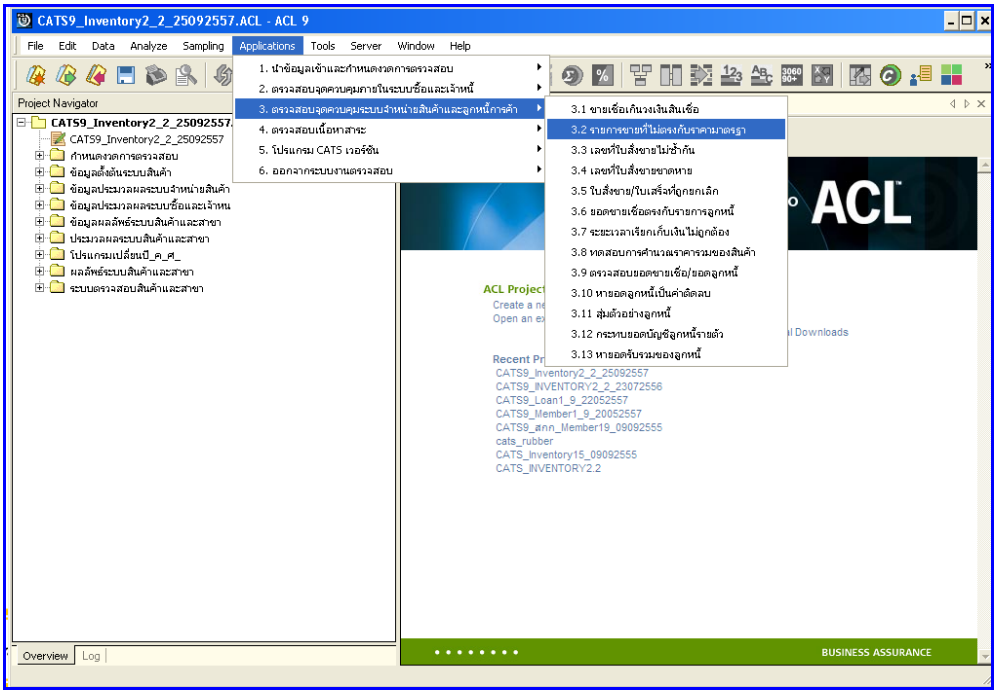
Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,debtor_id, sell_stat,sell_date,due_date, cancel_status
2	inv_sell_detail	sell_billing_no,goods_code, goods_ref,price_per_unit, price_amount
3	inv_use_goods	goods_code,goods_ref,price
4	cad_inventory_goods	goods_code,goods_name

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสใบเสร็จ
4. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า(ส่วนหัว) กับข้อมูลการขายสินค้า (ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสใบเสร็จ

5. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า กับข้อมูลรหัสสินค้า ด้วยรหัสสินค้าและรหัสอ้างอิงสินค้า
6. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า กับข้อมูลกำหนดสินค้า ด้วยรหัสสินค้า
7. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูล ตามรหัสสินค้า รหัสอ้างอิงสินค้า และวันที่ขายสินค้า
8. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดรวมราคาต้นทุนสินค้าต่อหน่วย สรุปยอดรวมราคาต่อหน่วย และสรุปยอดรวมราคาต่อหน่วยที่หักส่วนลดและภาษีแล้ว ตามรหัสสินค้า และรหัสอ้างอิงสินค้า
9. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดราคาเฉลี่ย
10. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการขายสินค้า
11. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลผลลัพธ์ตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ รายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐานดังรูปที่ 3 - 42 เมนูรายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐาน

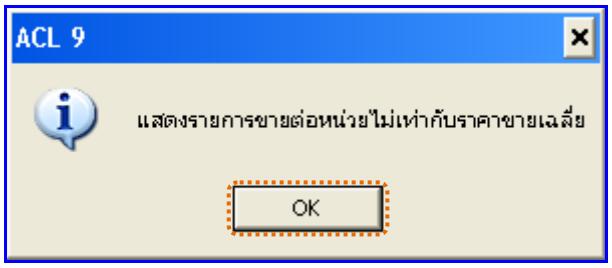


รูปที่ 3 - 42 เมนูรายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐาน

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

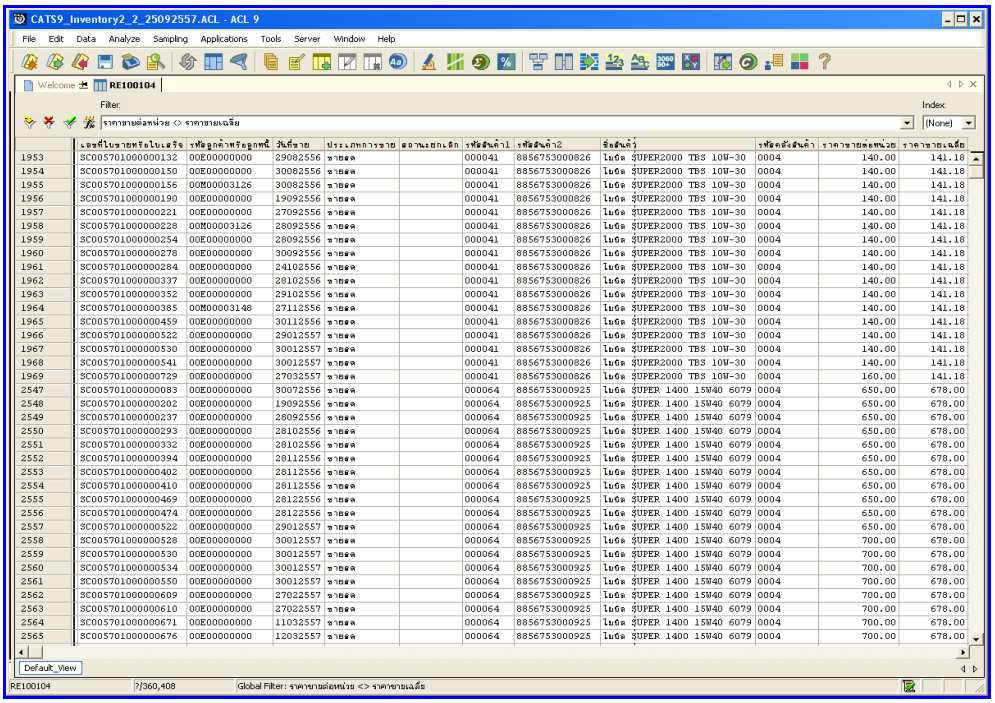
แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 – 43 แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ



รูปที่ 3 - 43 แสดงยอดเจ้าหนี้คงเหลือ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐาน ที่ตาราง RE100104 โดยประกอบด้วยเลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้ วันที่ขาย ประเภทการขาย สถานะยกเลิก รหัสสินค้า 1 รหัสสินค้า 2 ชื่อสินค้า รหัสคลังสินค้า ราคาขายต่อหน่วย และราคาขายเฉลี่ย ดังรูปที่ 3 - 44 แสดงรายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐาน



	เลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ	รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้	วันที่ขาย	ประเภทการขาย	สถานะยกเลิก	รหัสสินค้า1	รหัสสินค้า2	ชื่อสินค้า	รหัสคลังสินค้า	ราคาขายต่อหน่วย	ราคาขายเฉลี่ย
1953	SC005701000000132	00E00000000	29082556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1954	SC005701000000150	00E00000000	30082556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1955	SC005701000000156	00M00003126	30082556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1956	SC005701000000190	00E00000000	19092556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1957	SC005701000000221	00E00000000	27092556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1958	SC005701000000228	00M00003126	28092556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1959	SC005701000000254	00E00000000	28092556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1960	SC005701000000278	00E00000000	30092556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1961	SC005701000000284	00E00000000	24102556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1962	SC005701000000337	00E00000000	28102556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1963	SC005701000000352	00E00000000	29102556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1964	SC005701000000385	00M00003148	27112556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1965	SC005701000000459	00E00000000	30112556	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1966	SC005701000000522	00E00000000	29012557	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1967	SC005701000000530	00E00000000	30012557	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1968	SC005701000000541	00E00000000	30012557	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	140.00	141.18
1969	SC005701000000729	00E00000000	27032557	ขายสด		000041	8856753000826	น้ำมัน SUPER2000 TBS 10W-30	0004	160.00	141.18
2547	SC005701000000083	00E00000000	30072556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2548	SC005701000000202	00E00000000	19092556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2549	SC005701000000237	00E00000000	28092556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2550	SC005701000000293	00E00000000	28102556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2551	SC005701000000332	00E00000000	28102556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2552	SC005701000000394	00E00000000	28112556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2553	SC005701000000402	00E00000000	28112556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2554	SC005701000000410	00E00000000	28112556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2555	SC005701000000469	00E00000000	28122556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2556	SC005701000000474	00E00000000	28122556	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2557	SC005701000000522	00E00000000	29012557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	650.00	678.00
2558	SC005701000000528	00E00000000	30012557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	700.00	678.00
2559	SC005701000000530	00E00000000	30012557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	700.00	678.00
2560	SC005701000000534	00E00000000	30012557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	700.00	678.00
2561	SC005701000000550	00E00000000	30012557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	700.00	678.00
2562	SC005701000000609	00E00000000	27022557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	700.00	678.00
2563	SC005701000000610	00E00000000	27022557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	700.00	678.00
2564	SC005701000000671	00E00000000	11032557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	700.00	678.00
2565	SC005701000000676	00E00000000	12032557	ขายสด		000064	8856753000925	น้ำมัน SUPER 1400 15W40 6079	0004	700.00	678.00

รูปที่ 3 - 44 แสดงรายการขายที่ไม่ตรงกับราคามาตรฐาน

2.3 **เมนู** : เลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน

รหัส Script : RES101501_01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าเลขที่ใบสั่งขายสินค้าไม่ซ้ำกัน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการขายสินค้า และการให้เลขที่ใบสั่งขาย
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการขายสินค้า

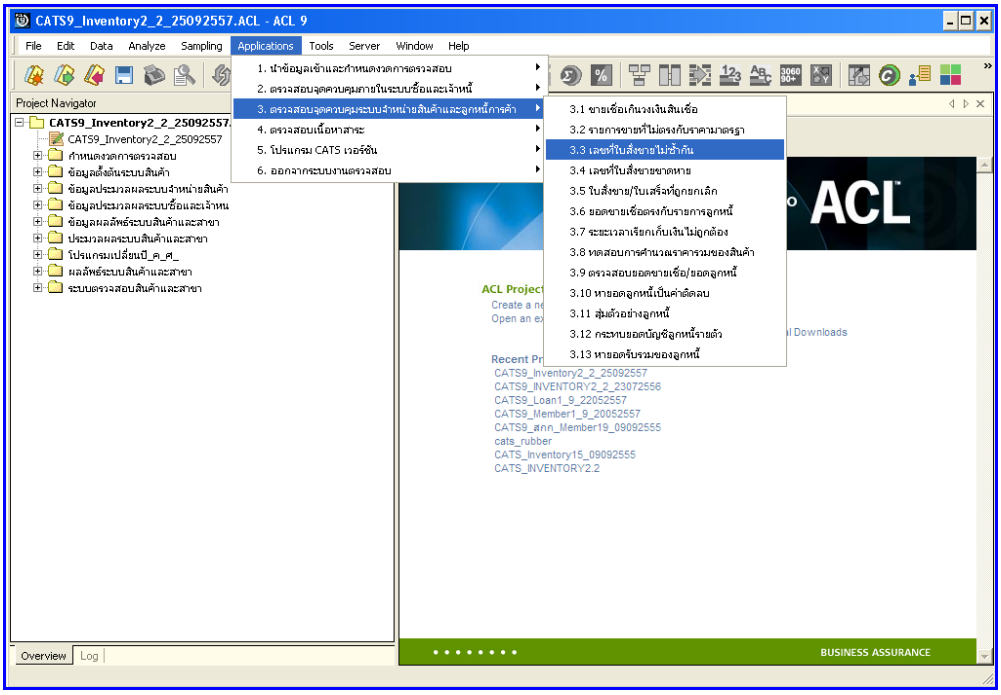
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_sell	debtor_id,sell_billing_no, sell_name,sell_stat, vat_amount,vat_n_amount, cancel_status

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง DUPLICATE ON sell_billing_no เพื่อวิเคราะห์เลขที่ใบสั่ง ขายสินค้าซ้ำซ้อนกันหรือไม่

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ เลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกันดังรูปที่ 3 - 45 เมนูเลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน

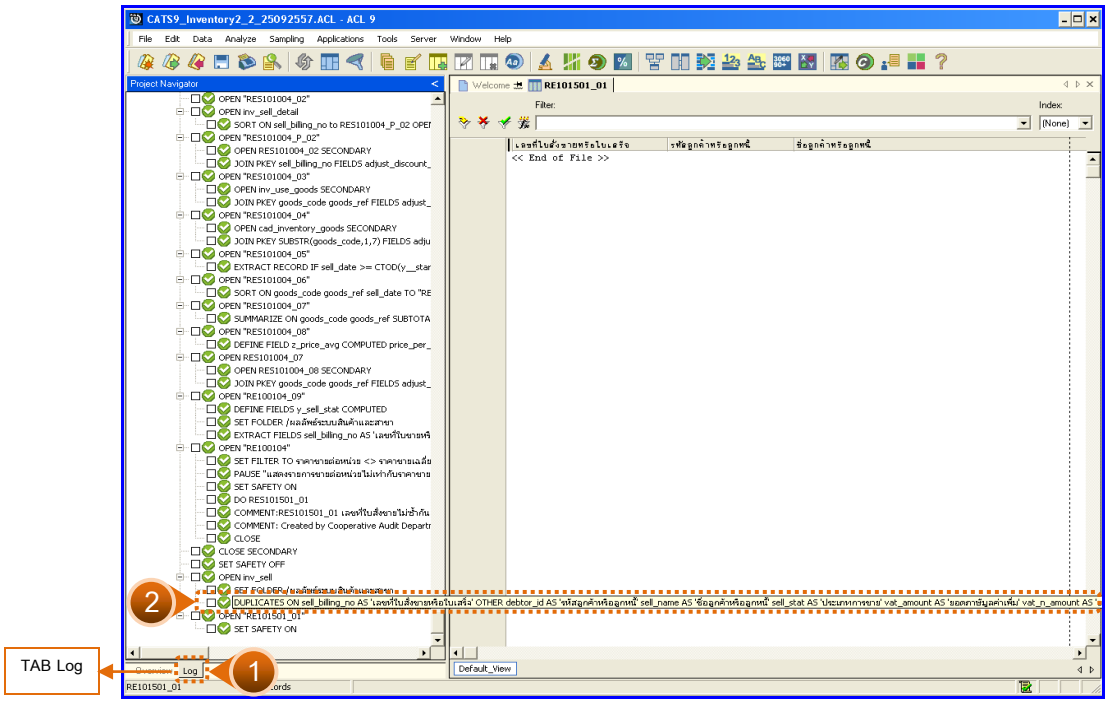


รูปที่ 3 - 45 เมนูเลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

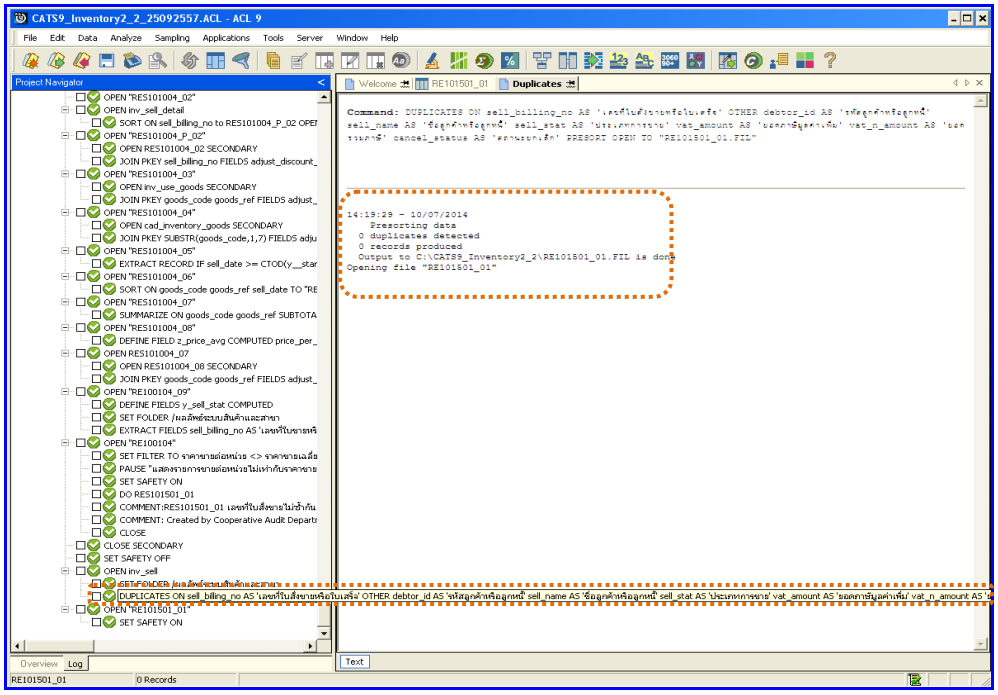
1. ผลลัพธ์แสดงที่หน้า Log ซึ่งจะแสดงรายละเอียดประกอบด้วย เลขที่ใบสั่ง ขายหรือใบเสร็จ รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้ และชื่อลูกค้าหรือลูกหนี้
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์จำนวนเลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน
3. Double Click ที่คำสั่ง Duplicates ดังรูปที่ 3 – 46 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน



รูปที่ 3 - 46 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน

ข. การแสดงผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อซ้ำกัน โดยตรวจสอบจากเลขที่ใบสั่ง ขายหรือใบเสร็จที่เกิดขึ้นในระบบสินค้าทั้งหมด จะมีรายละเอียดแจ้งว่า มีการตรวจสอบจากจำนวนใบสั่ง ขายหรือใบเสร็จทั้งสิ้นกี่รายการ และแสดงผลลัพธ์จำนวนรายการที่มีเลขที่ใบสั่ง ขายหรือใบเสร็จที่มีเลขซ้ำกัน
2. กรณีไม่พบเลขที่ใบสั่งขาย หรือใบเสร็จซ้ำกัน จะปรากฏรายละเอียด จำนวน 0 duplicates detected ดังรูปที่ 3 - 47 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งซื้อขายไม่ซ้ำกัน



รูปที่ 3 - 47 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายไม่ซ้ำกัน

2.4 **เมนู** : เลขที่ใบสั่งขายขาดหาย

รหัส Script : RES101501_02

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบว่ามีการให้เลขที่ใบสั่งขายสินค้ามีการจัดเรียงลำดับต่อเนื่องกันหรือไม่

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการขายสินค้า และการให้เลขที่ใบสั่งขาย
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการขายสินค้า

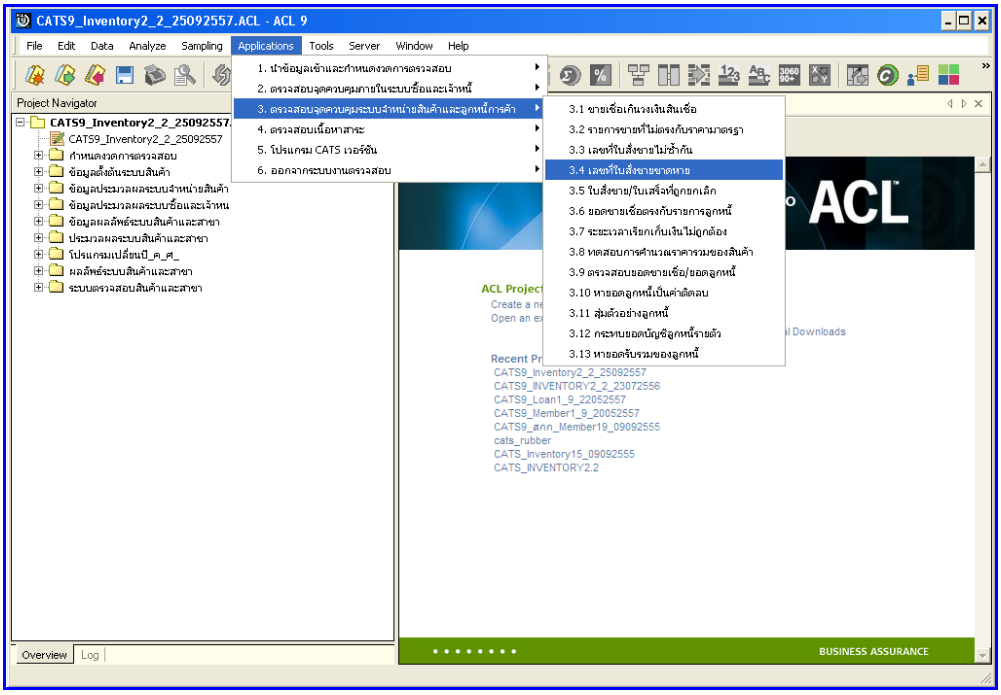
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,sell_stat

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง GAPS ON sell_billing_no เพื่อวิเคราะห์เลขที่ใบสั่งขายสินค้าต่อเนื่องกันหรือไม่

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ เลขที่ใบสั่งขายขาดหาย ดังรูปที่ 3 - 48 เมนูเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย

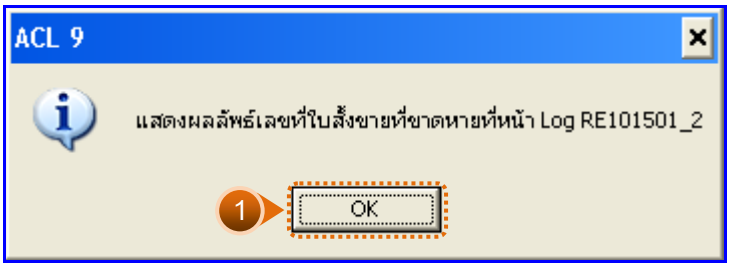


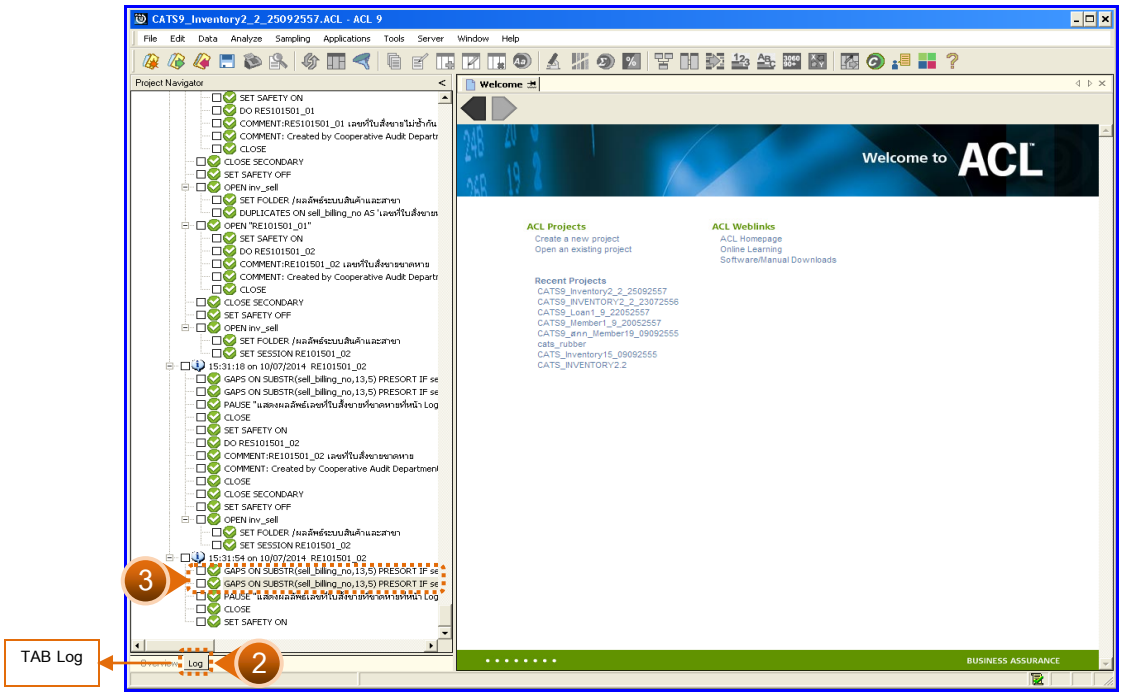
รูปที่ 3 - 48 เมนูเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์เลขที่ใบสั่งซื้อที่ขาดหายแสดงที่หน้า Log RE101501_2
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์จำนวนเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย
3. Double Click ที่คำสั่ง Gaps ดังรูปที่ 3 – 49 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย





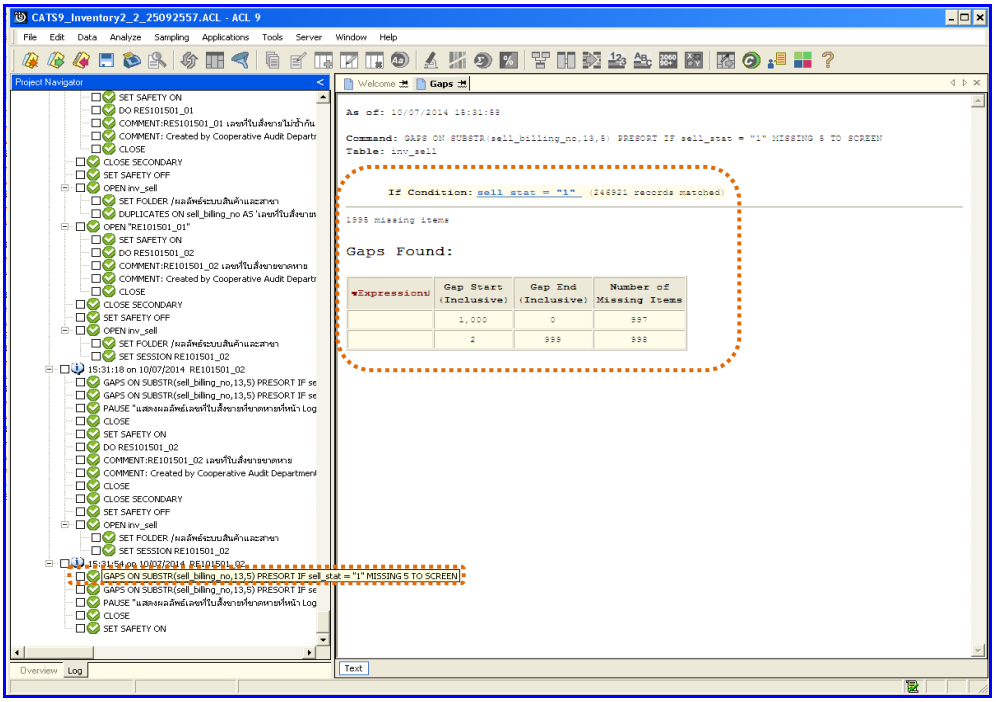
รูปที่ 3 - 49 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย

ข. การแสดงผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงข้อมูลเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย(ขายสด) กรณีพบเลขที่ใบสั่งขายหรือใบเสร็จขาดหาย จะปรากฏรายละเอียด เลขที่ใบสั่งขายขาดหาย 2 ช่วง จำนวน 1995 missing items ดังรูปที่ 3 - 50 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย(ขายสด)

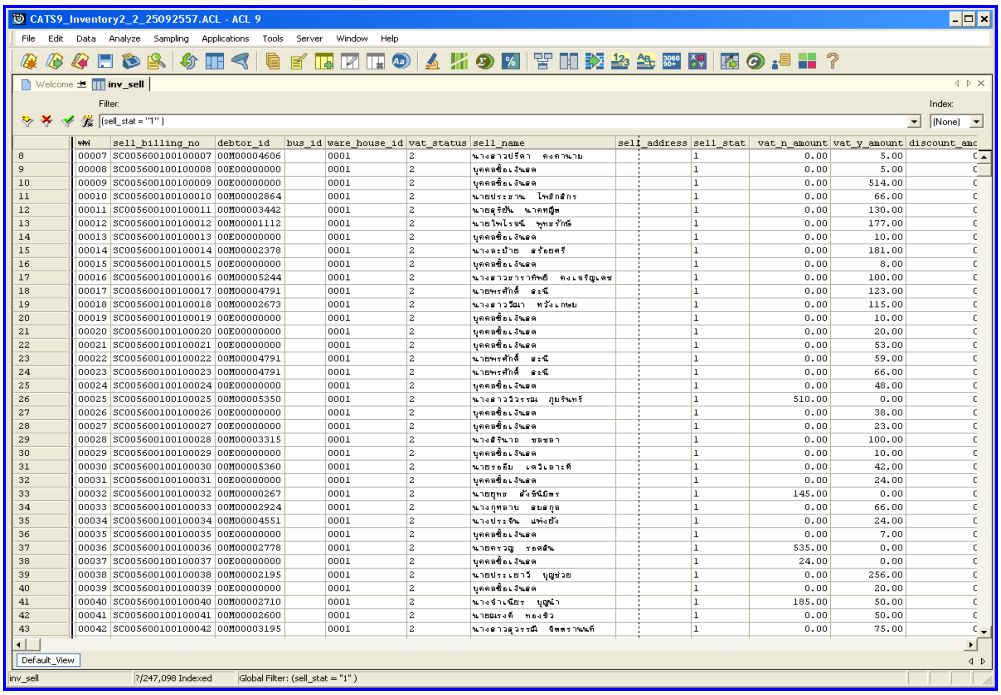
   - เริ่มต้นที่ 1000 สิ้นสุดที่ 0 จำนวนที่ขาดหายไป 997 รายการ
   - เริ่มต้นที่ 2 สิ้นสุดที่ 999 จำนวนที่ขาดหายไป 998 รายการ

   กรณีนี้ เลขที่ใบสั่งขายขาดหาย เนื่องจาก การ Running ของระบบเลขที่ใบสั่งขายไม่ต่อเนื่อง จึงทำให้การตรวจสอบ พบว่ามีเลขที่ใบสั่งขาย ขาดหายจำนวนมาก ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบเอกสารใบสั่งขายจริงได้



รูปที่ 3 - 50 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย(ขายสด)

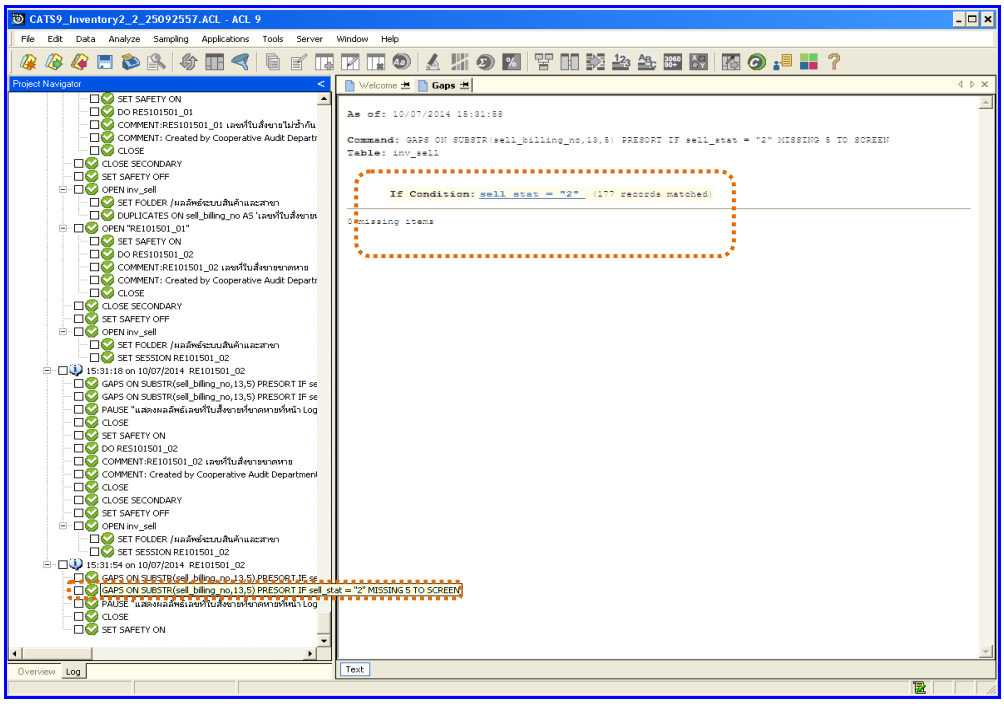
2. ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย(ขายสด) .ให้ Click ที่ sell_stat = 1 ที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดเลขที่ใบสั่งขาย(ขายสด)ทั้งหมด ดังรูปที่ 3 – 51 แสดงรายการเลขที่ใบสั่งขาย



	wwi	sell_billing_no	debtor_id	bus_id	ware_house_id	vat_status	sell_name	sell_address	sell_stat	vat_n_amount	vat_y_amount	discount_amc
8	00007	SC005600100100007	00M00004606		0001	2	นางสาวปรีดา คงคานาม		1	0.00	5.00	0
9	00008	SC005600100100008	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	5.00	0
10	00009	SC005600100100009	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	514.00	0
11	00010	SC005600100100010	00M00002864		0001	2	นายประชาน โพธิกสิกร		1	0.00	66.00	0
12	00011	SC005600100100011	00M00003442		0001	2	นายสุรัตน์ นาคหญิต		1	0.00	130.00	0
13	00012	SC005600100100012	00M00001112		0001	2	นายไพโรจน์ พุทธรักษ์		1	0.00	177.00	0
14	00013	SC005600100100013	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	10.00	0
15	00014	SC005600100100014	00M00002378		0001	2	นางละม้าย ลว้อยศรี		1	0.00	181.00	0
16	00015	SC005600100100015	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	8.00	0
17	00016	SC005600100100016	00M00005244		0001	2	นางสาวพราทิพย์ คงเจริญเลข		1	0.00	100.00	0
18	00017	SC005600100100017	00M00004791		0001	2	นายพรศักดิ์ ละนี		1	0.00	123.00	0
19	00018	SC005600100100018	00M00002673		0001	2	นางสาววิมา หวังเกษม		1	0.00	115.00	0
20	00019	SC005600100100019	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	10.00	0
21	00020	SC005600100100020	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	20.00	0
22	00021	SC005600100100021	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	53.00	0
23	00022	SC005600100100022	00M00004791		0001	2	นายพรศักดิ์ ละนี		1	0.00	59.00	0
24	00023	SC005600100100023	00M00004791		0001	2	นายพรศักดิ์ ละนี		1	0.00	66.00	0
25	00024	SC005600100100024	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	48.00	0
26	00025	SC005600100100025	00M00005350		0001	2	นางสาววิวรรณ ภูมรินทร์		1	510.00	0.00	0
27	00026	SC005600100100026	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	38.00	0
28	00027	SC005600100100027	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	23.00	0
29	00028	SC005600100100028	00M00003315		0001	2	นางศิริพาน ขอขยา		1	0.00	100.00	0
30	00029	SC005600100100029	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	10.00	0
31	00030	SC005600100100030	00M00005360		0001	2	นายรอดัม เจริเลาะที		1	0.00	42.00	0
32	00031	SC005600100100031	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	24.00	0
33	00032	SC005600100100032	00M00000267		0001	2	นายสุทธ ตั้งจินมัสร		1	145.00	0.00	0
34	00033	SC005600100100033	00M00002924		0001	2	นางกุหลาบ สมสกุล		1	0.00	66.00	0
35	00034	SC005600100100034	00M00004551		0001	2	นางประจิน แห่งยิ่ง		1	0.00	24.00	0
36	00035	SC005600100100035	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	7.00	0
37	00036	SC005600100100036	00M00002778		0001	2	นายตรวจ รอดสิน		1	535.00	0.00	0
38	00037	SC005600100100037	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	24.00	0.00	0
39	00038	SC005600100100038	00M00002195		0001	2	นายประเสริฐ บุญช่วย		1	0.00	256.00	0
40	00039	SC005600100100039	00E00000000		0001	2	บุคคลซื้อเงินสด		1	0.00	20.00	0
41	00040	SC005600100100040	00M00002710		0001	2	นางจำนงนิตร บุญนำ		1	185.00	50.00	0
42	00041	SC005600100100041	00M00002600		0001	2	นายแหงศ์ ทองชิว		1	0.00	50.00	0
43	00042	SC005600100100042	00M00003195		0001	2	นางสาวสุวรรณี จิตตรวงษ์		1	0.00	75.00	0

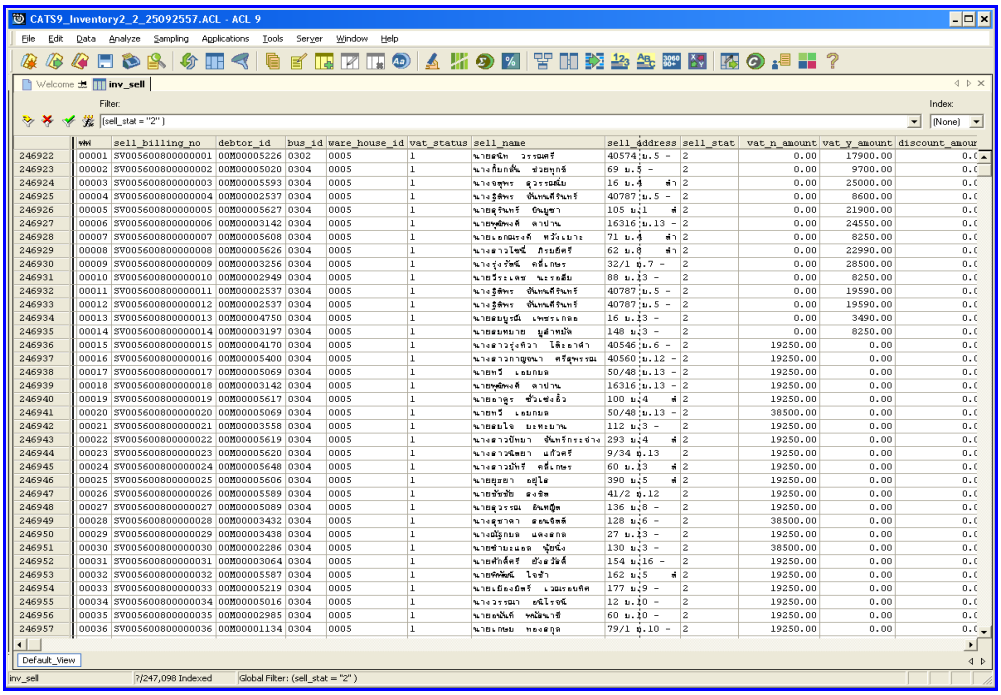
รูปที่ 3 - 51 แสดงรายการเลขที่ใบสั่งขาย

3. ผลลัพธ์แสดงข้อมูลเลขที่ใบสั่ง ขายขาดหาย (ขายเชื่อ) กรณีไม่พบเลขที่ใบสั่ง ขายหรือใบเสร็จขาดหาย จะปรากฏรายละเอียด เลขที่ใบสั่งขายขาดหาย จำนวน 0 missing items ดังรูปที่ 3 - 52 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย(ขายเชื่อ)



รูปที่ 3 - 52 แสดงจำนวนเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย(ขายเชื่อ)

4. ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของเลขที่ใบสั่งขายขาดหาย(ขายเชื่อ) .ให้ Click ที่ sell_stat = 2 ที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดเลขที่ใบสั่งขาย(ขายเชื่อ)ทั้งหมด ดังรูปที่ 3 – 53 แสดงรายการเลขที่ใบสั่งขาย



	ww	sell_billing_no	debtor_id	bus_id	ware_house_id	vat_status	sell_name	sell_address	sell_stat	vat_n_amount	vat_y_amount	discount_amour
246922	00001	SV005600800000001	00M00005226	0302	0005	1	นายผนึก วรรณศรี	40574 ม.5 -	2	0.00	17900.00	0.0
246923	00002	SV005600800000002	00M00005020	0304	0005	1	นางก็มกลิ่น ช่วยทุกข์	69 ม.5 -	2	0.00	9700.00	0.0
246924	00003	SV005600800000003	00M00005593	0304	0005	1	นางจิตพร สุวรรณฉ่ม	16 ม.3 ต.ท่า	2	0.00	25000.00	0.0
246925	00004	SV005600800000004	00M00002537	0304	0005	1	นางรู้พร ยันทนศิริจันทร์	40787 ม.5 -	2	0.00	8600.00	0.0
246926	00005	SV005600800000005	00M00005627	0304	0005	1	นายธุรินทร์ อินทุชา	105 ม.1 ต.	2	0.00	21900.00	0.0
246927	00006	SV005600800000006	00M00003142	0304	0005	1	นายทุติพงศ์ ลาบ่าน	16316 ม.13 -	2	0.00	24550.00	0.0
246928	00007	SV005600800000007	00M00005608	0304	0005	1	นายเอกณรงค์ ทวังเบาะ	71 ม.3 ต.ท่า	2	0.00	8250.00	0.0
246929	00008	SV005600800000008	00M00005626	0304	0005	1	นางสาวไชนี ภิรยธีศรี	62 ม.8 ต.ท่า	2	0.00	22990.00	0.0
246930	00009	SV005600800000009	00M00003256	0304	0005	1	นางวุ่งรัตน์ ศรีเกษร	32/1 ม.7 -	2	0.00	28500.00	0.0
246931	00010	SV005600800000010	00M00002949	0304	0005	1	นายวีระเดช นะรถสีม	88 ม.13 -	2	0.00	8250.00	0.0
246932	00011	SV005600800000011	00M00002537	0304	0005	1	นางรู้พร ยันทนศิริจันทร์	40787 ม.5 -	2	0.00	19590.00	0.0
246933	00012	SV005600800000012	00M00002537	0304	0005	1	นางรู้พร ยันทนศิริจันทร์	40787 ม.5 -	2	0.00	19590.00	0.0
246934	00013	SV005600800000013	00M00004750	0304	0005	1	นายอมนุรณี เพชรเกตอ	16 ม.13 -	2	0.00	3490.00	0.0
246935	00014	SV005600800000014	00M00003197	0304	0005	1	นายอมหมาย บูลำหมัด	148 ม.3 -	2	0.00	8250.00	0.0
246936	00015	SV005600800000015	00M00004170	0304	0005	1	นางสาวรุ่งทิวา โลติะลาศ่า	40546 ม.6 -	2	19250.00	0.00	0.0
246937	00016	SV005600800000016	00M00005400	0304	0005	1	นางสาวกาญจนา ศรีสุพรรณ	40560 ม.12 -	2	19250.00	0.00	0.0
246938	00017	SV005600800000017	00M00005069	0304	0005	1	นายทวี เอยกมล	50/48 ม.13 -	2	19250.00	0.00	0.0
246939	00018	SV005600800000018	00M00003142	0304	0005	1	นายทุติพงศ์ ลาบ่าน	16316 ม.13 -	2	19250.00	0.00	0.0
246940	00019	SV005600800000019	00M00005617	0304	0005	1	นายอาสุร ชัวเซ่งอ้ว	100 ม.4 ต.	2	19250.00	0.00	0.0
246941	00020	SV005600800000020	00M00005069	0304	0005	1	นายทวี เอยกมล	50/48 ม.13 -	2	38500.00	0.00	0.0
246942	00021	SV005600800000021	00M00003558	0304	0005	1	นายอมใจ มะทะยาน	112 ม.3 -	2	19250.00	0.00	0.0
246943	00022	SV005600800000022	00M00005619	0304	0005	1	นางสาวนิทยา ยันทร์กระจ่าง	293 ม.4 ต.	2	19250.00	0.00	0.0
246944	00023	SV005600800000023	00M00005620	0304	0005	1	นางสาวพิมพา แก้วศรี	9/34 ม.13	2	19250.00	0.00	0.0
246945	00024	SV005600800000024	00M00005648	0304	0005	1	นางสาวมัทรี ศรีเกษร	60 ม.13 ต.	2	19250.00	0.00	0.0
246946	00025	SV005600800000025	00M00005606	0304	0005	1	นายยุทธา อยู่ไล	390 ม.5 ต.	2	19250.00	0.00	0.0
246947	00026	SV005600800000026	00M00005589	0304	0005	1	นายชัยชัย ตงจิต	41/2 ม.12	2	19250.00	0.00	0.0
246948	00027	SV005600800000027	00M00005089	0304	0005	1	นายสุวรรณ อันทยุ๊ต	136 ม.8 -	2	19250.00	0.00	0.0
246949	00028	SV005600800000028	00M00003432	0304	0005	1	นางสุชาดา ออนจิตต์	128 ม.6 -	2	38500.00	0.00	0.0
246950	00029	SV005600800000029	00M00003438	0304	0005	1	นางมัญชุกมล แต่งสกล	27 ม.13 -	2	19250.00	0.00	0.0
246951	00030	SV005600800000030	00M00002286	0304	0005	1	นายชำนะเลอ ปัญหนิง	130 ม.3 -	2	38500.00	0.00	0.0
246952	00031	SV005600800000031	00M00003064	0304	0005	1	นายศักดิ์สิทธิ์ ยังลวัลย์	154 ม.16 -	2	19250.00	0.00	0.0
246953	00032	SV005600800000032	00M00005587	0304	0005	1	นายพัฒนิต โจจัว	162 ม.5 ต.	2	19250.00	0.00	0.0
246954	00033	SV005600800000033	00M00005219	0304	0005	1	นายเบียงนิตร์ เวมมรอบทิศ	177 ม.9 -	2	19250.00	0.00	0.0
246955	00034	SV005600800000034	00M00005016	0304	0005	1	นางวรรณา อนิโรจน์	12 ม.10 -	2	19250.00	0.00	0.0
246956	00035	SV005600800000035	00M00002985	0304	0005	1	นายสมัคร พคมัชนาชี	60 ม.10 -	2	19250.00	0.00	0.0
246957	00036	SV005600800000036	00M00001134	0304	0005	1	นายเกษม ทองสกุล	79/1 ม.10 -	2	19250.00	0.00	0.0

รูปที่ 3 - 53 แสดงรายการเลขที่ใบสั่งขาย

2.5 **เมนู** : ใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก

รหัส Script : RES101503

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกข้อมูลใบสั่งขาย/ใบเสร็จที่ถูกยกเลิกมีความถูกต้องและครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกการขาย
2. เอกสารเกี่ยวกับการยกเลิกการขายและการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ

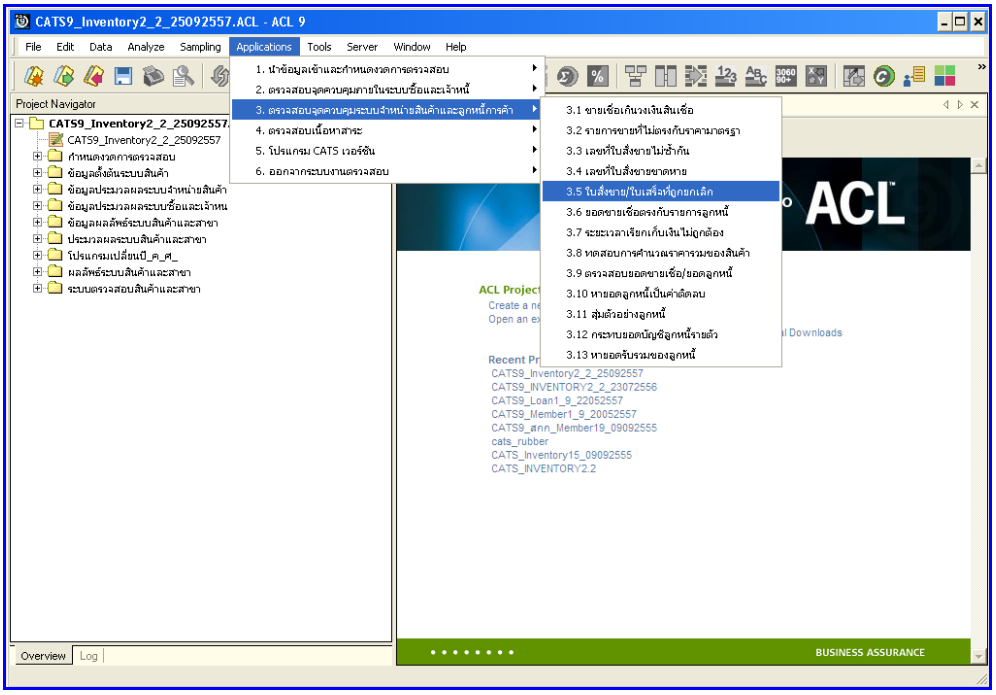
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,debtor_id, sell_stat,sell_date, due_date,cancel_status
2	inv_sell_detail	sell_billing_no,goods_code, goods_ref,price_per_unit, price_amount

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลการขายสินค้า (ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสใบเสร็จ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการขายสินค้า
5. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการยกเลิกการขายสินค้า
6. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ ใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก ดังรูปที่ 3 - 54 เมนูใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก

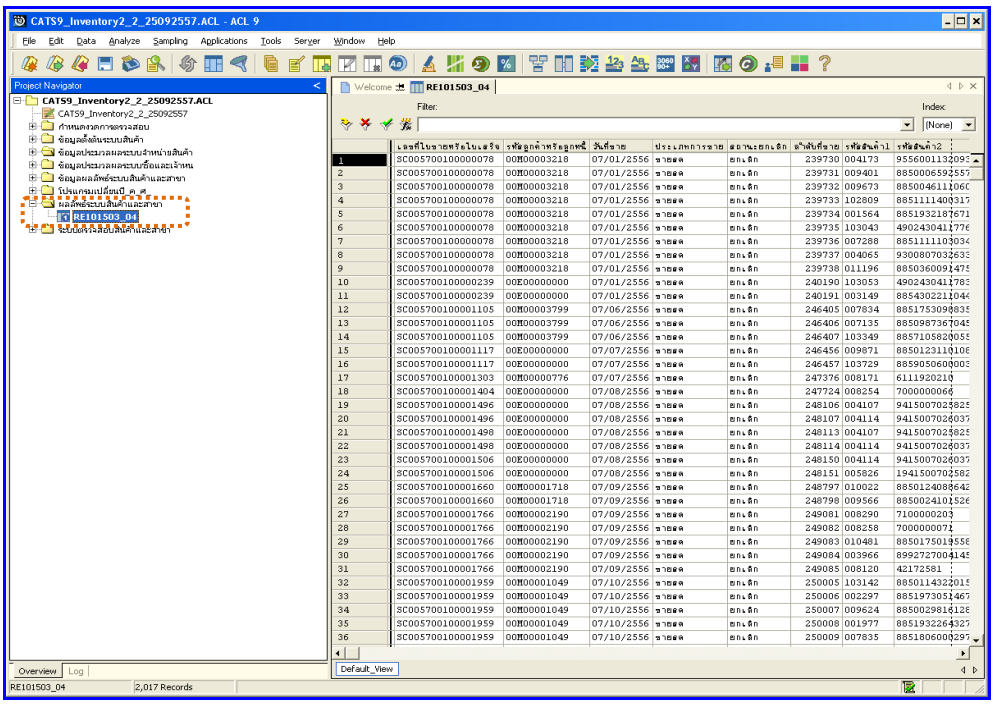


รูปที่ 3 - 54 เมนูใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

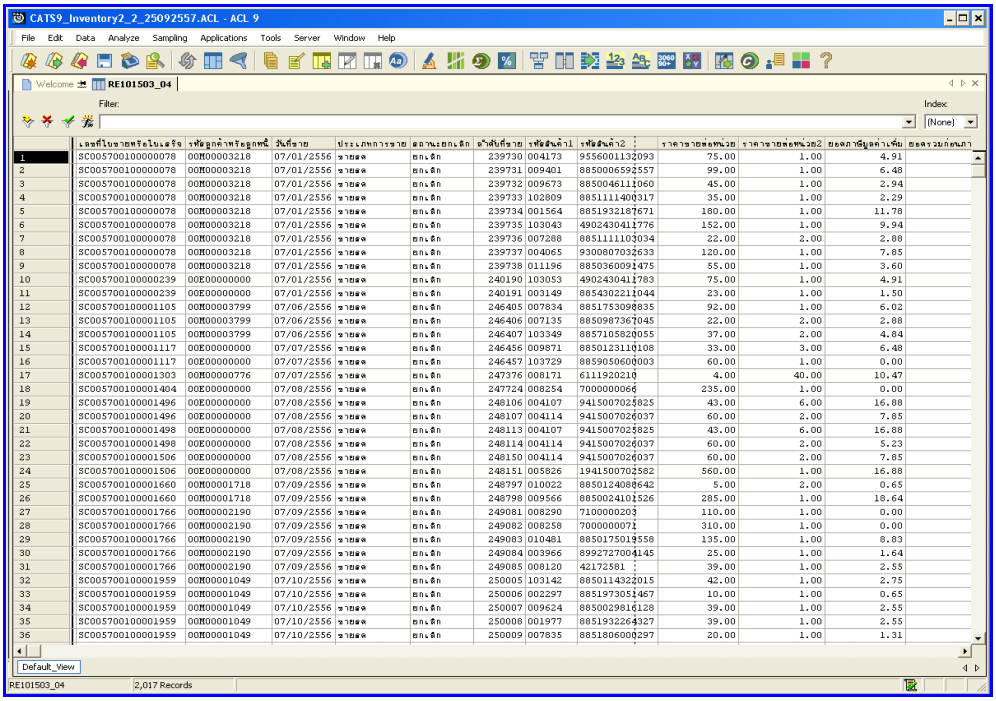
เลือกที่ Folder ผลลัพธ์ระบบ ระบบสินค้าและสาขา และ Double Click ตาราง RE101503_04 ดังรูปที่ 3 - 55 วิธีการดูผลลัพธ์ใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก



รูปที่ 3 - 55 วิธีการดูผลลัพธ์ใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดง รายการใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก ที่ตาราง RE101503 _04 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้ วันที่ขาย ประเภทการขาย สถานะยกเลิก ลำดับที่ขาย รหัสสินค้า1 รหัสสินค้า2 ราคาขายต่อหน่วย ราคาขายต่อหน่วย2 ยอดภาษีมูลค่าเพิ่ม และยอดรวมก่อนภาษีมูลค่าเพิ่มดังรูปที่ 3 - 56 แสดงรายการใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก



	เลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ	รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้	วันที่ขาย	ประเภทการขาย	สถานะยกเลิก	ลำดับที่ขาย	รหัสสินค้า1	รหัสสินค้า2	ราคาขายต่อหน่วย	ราคาขายต่อหน่วย2	ยอดภาษีมูลค่าเพิ่ม	ยอดรวมก่อนภา
1	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239730	004173	9556001132093	75.00	1.00	4.91	
2	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239731	009401	8850006592557	99.00	1.00	6.48	
3	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239732	009673	8850046111060	45.00	1.00	2.94	
4	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239733	102809	8851111400317	35.00	1.00	2.29	
5	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239734	001564	8851932187671	180.00	1.00	11.78	
6	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239735	103043	4902430411776	152.00	1.00	9.94	
7	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239736	007288	8851111103034	22.00	2.00	2.88	
8	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239737	004065	9300807032633	120.00	1.00	7.85	
9	SC005700100000078	00M00003218	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	239738	011196	8850360091475	55.00	1.00	3.60	
10	SC005700100000239	00E00000000	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	240190	103053	4902430411783	75.00	1.00	4.91	
11	SC005700100000239	00E00000000	07/01/2556	ขายสด	ยกเลิก	240191	003149	8854302211044	23.00	1.00	1.50	
12	SC005700100001105	00M00003799	07/06/2556	ขายสด	ยกเลิก	246405	007834	8851753098835	92.00	1.00	6.02	
13	SC005700100001105	00M00003799	07/06/2556	ขายสด	ยกเลิก	246406	007135	8850987367045	22.00	2.00	2.88	
14	SC005700100001105	00M00003799	07/06/2556	ขายสด	ยกเลิก	246407	103349	8857105820055	37.00	2.00	4.84	
15	SC005700100001117	00E00000000	07/07/2556	ขายสด	ยกเลิก	246456	009871	8850123110108	33.00	3.00	6.48	
16	SC005700100001117	00E00000000	07/07/2556	ขายสด	ยกเลิก	246457	103729	8859050600003	60.00	1.00	0.00	
17	SC005700100001303	00M00000776	07/07/2556	ขายสด	ยกเลิก	247376	008171	6111920210	4.00	40.00	10.47	
18	SC005700100001404	00E00000000	07/08/2556	ขายสด	ยกเลิก	247724	008254	7000000066	235.00	1.00	0.00	
19	SC005700100001496	00E00000000	07/08/2556	ขายสด	ยกเลิก	248106	004107	9415007025825	43.00	6.00	16.88	
20	SC005700100001496	00E00000000	07/08/2556	ขายสด	ยกเลิก	248107	004114	9415007026037	60.00	2.00	7.85	
21	SC005700100001498	00E00000000	07/08/2556	ขายสด	ยกเลิก	248113	004107	9415007025825	43.00	6.00	16.88	
22	SC005700100001498	00E00000000	07/08/2556	ขายสด	ยกเลิก	248114	004114	9415007026037	60.00	2.00	5.23	
23	SC005700100001506	00E00000000	07/08/2556	ขายสด	ยกเลิก	248150	004114	9415007026037	60.00	2.00	7.85	
24	SC005700100001506	00E00000000	07/08/2556	ขายสด	ยกเลิก	248151	005826	1941500702582	560.00	1.00	16.88	
25	SC005700100001660	00M00001718	07/09/2556	ขายสด	ยกเลิก	248797	010022	8850124088642	5.00	2.00	0.65	
26	SC005700100001660	00M00001718	07/09/2556	ขายสด	ยกเลิก	248798	009566	8850024101526	285.00	1.00	18.64	
27	SC005700100001766	00M00002190	07/09/2556	ขายสด	ยกเลิก	249081	008290	7100000203	110.00	1.00	0.00	
28	SC005700100001766	00M00002190	07/09/2556	ขายสด	ยกเลิก	249082	008258	7000000071	310.00	1.00	0.00	
29	SC005700100001766	00M00002190	07/09/2556	ขายสด	ยกเลิก	249083	010481	8850175019558	135.00	1.00	8.83	
30	SC005700100001766	00M00002190	07/09/2556	ขายสด	ยกเลิก	249084	003966	8992727004145	25.00	1.00	1.64	
31	SC005700100001766	00M00002190	07/09/2556	ขายสด	ยกเลิก	249085	008120	42172581	39.00	1.00	2.55	
32	SC005700100001959	00M00001049	07/10/2556	ขายสด	ยกเลิก	250005	103142	8850114322015	42.00	1.00	2.75	
33	SC005700100001959	00M00001049	07/10/2556	ขายสด	ยกเลิก	250006	002297	8851973051467	10.00	1.00	0.65	
34	SC005700100001959	00M00001049	07/10/2556	ขายสด	ยกเลิก	250007	009624	8850029816128	39.00	1.00	2.55	
35	SC005700100001959	00M00001049	07/10/2556	ขายสด	ยกเลิก	250008	001977	8851932264327	39.00	1.00	2.55	
36	SC005700100001959	00M00001049	07/10/2556	ขายสด	ยกเลิก	250009	007835	8851806000297	20.00	1.00	1.31	

รูปที่ 3 - 56 แสดงรายการใบสั่งขาย / ใบเสร็จที่ถูกยกเลิก

2.6 **เมนู** : ยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้

รหัส Script : RES200501_01

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อวิเคราะห์หาความแตกต่างระหว่างยอดรวมการบันทึกเพิ่มลูกหนี้ระหว่างปีกับยอดรวมการบันทึกส่งสินค้าระหว่างปี

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกยอดลูกหนี้
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการบันทึกยอดลูกหนี้

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

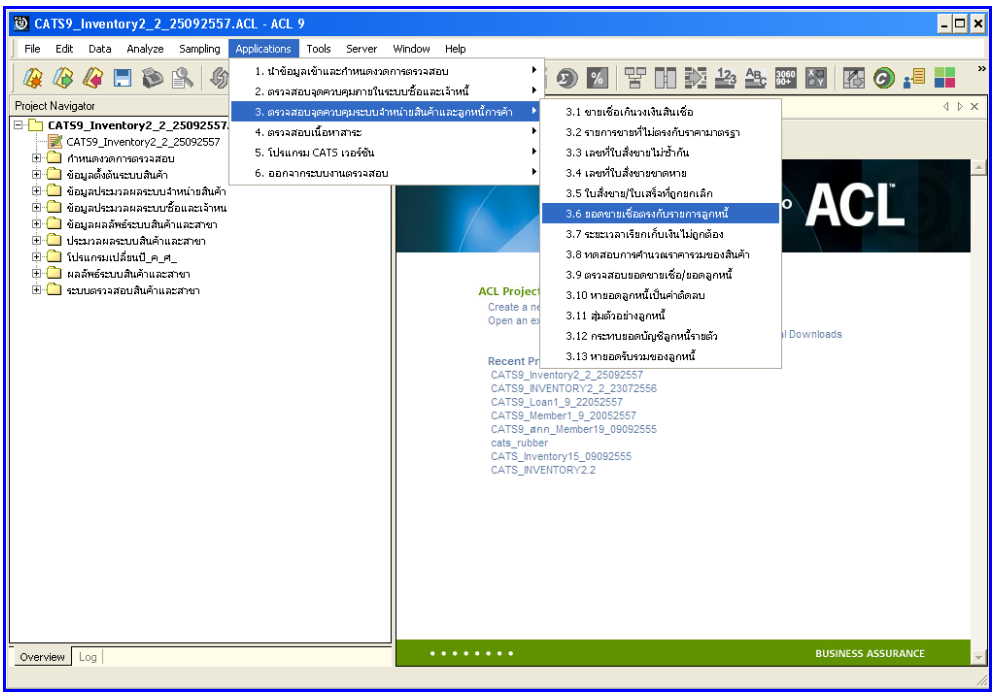
Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,debtor_id, sell_stat,sell_date,due_date, cancel_status
2	inv_sell_detail	sell_billing_no,goods_code, goods_ref,price_per_unit, price_amount
3	inv_debtor	sell_billing_no,debtor_id, inv_debtor_amount

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลการขายสินค้า (ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสใบเสร็จ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการขายสินค้า

5. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการยกเลิกการขายสินค้า
6. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูลตามรหัสใบเสร็จ และรหัสลูกหนี้
7. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดเงินคงเหลือตาม รหัสใบเสร็จ และ รหัสลูกหนี้
8. คำสั่ง JOIN ระหว่าง ข้อมูล การขายสินค้า และข้อมูลลูกหนี้การค้า ด้วยรหัสใบเสร็จ
9. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการตรวจสอบ
10. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลผลลัพธ์ตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ ยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้ ดังรูปที่ 3 - 57 เมนูยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้

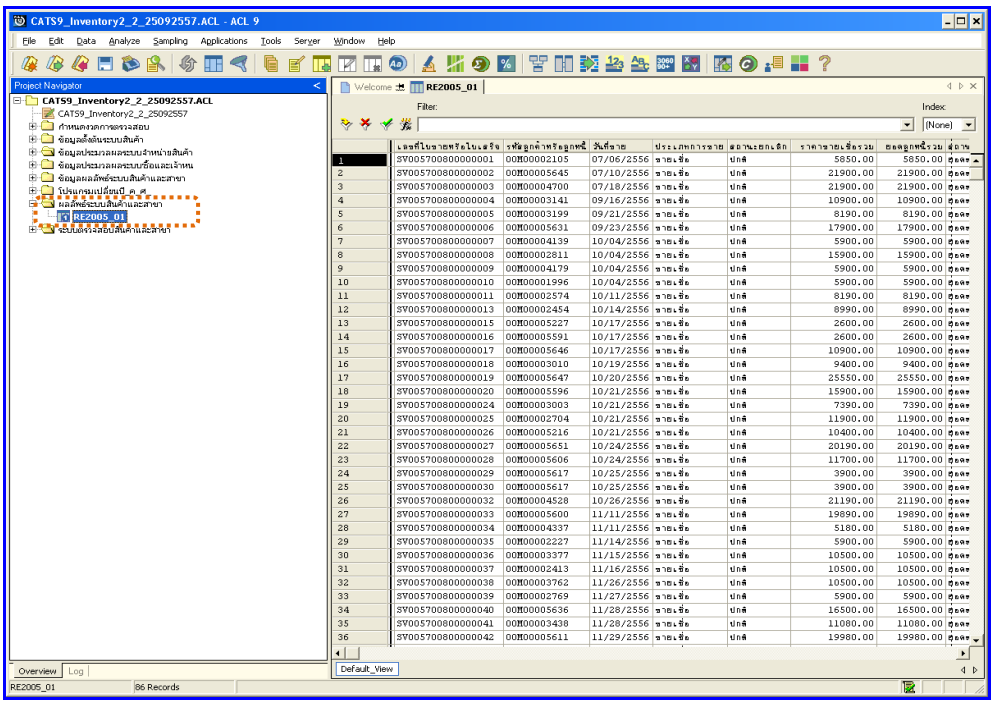


รูปที่ 3 - 57 เมนูยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

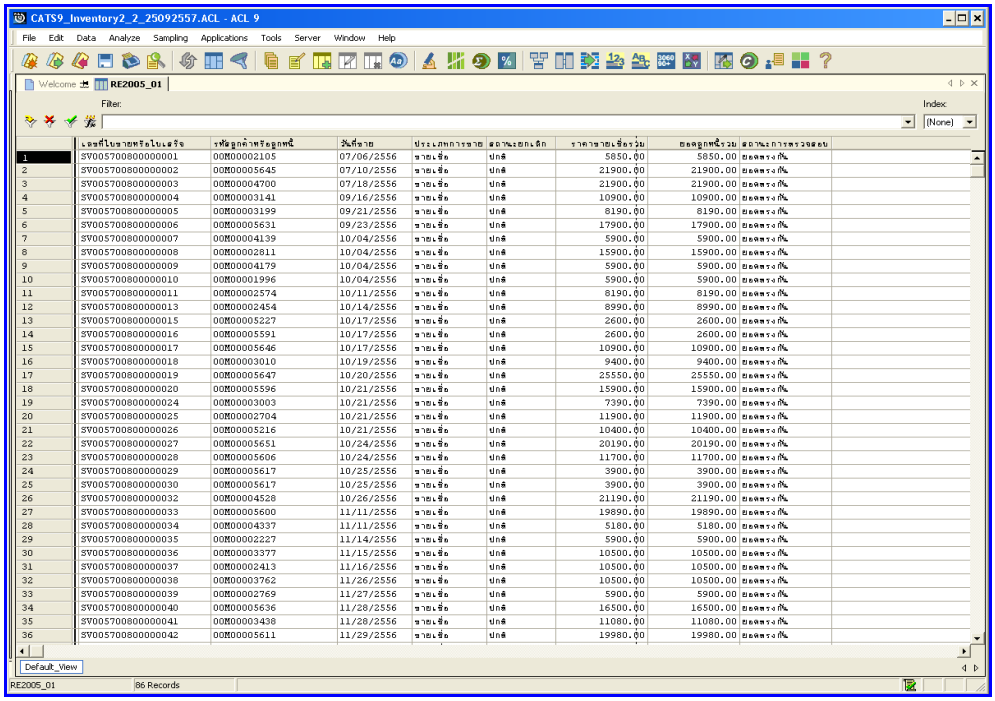
เลือกที่ Folder ผลลัพธ์ระบบระบบสินค้าและสาขา และ Double Click ตาราง RE2005_01 ดังรูปที่ 3 - 58 วิธีการดูผลลัพธ์ยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้



รูปที่ 3 - 58 วิธีการดูผลลัพธ์ยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการ ยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้ ที่ตาราง RE2005 _01 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้ วันที่ขาย ประเภทการขาย สถานะยกเลิก ราคาขายเชื่อรวม ยอดลูกหนี้รวม และสถานะการตรวจสอบดังรูปที่ 3 - 59 แสดงรายการยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้



	เลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ	รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้	วันที่ขาย	ประเภทการขาย	สถานะยกเลิก	ราคาขายเชื่อรวม	ยอดลูกหนี้รวม	สถานะการตรวจสอบ
1	SV005700800000001	00M00002105	07/06/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	5850.00	5850.00	ยอดตรงกัน
2	SV005700800000002	00M00005645	07/10/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	21900.00	21900.00	ยอดตรงกัน
3	SV005700800000003	00M00004700	07/18/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	21900.00	21900.00	ยอดตรงกัน
4	SV005700800000004	00M00003141	09/16/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	10900.00	10900.00	ยอดตรงกัน
5	SV005700800000005	00M00003199	09/21/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	8190.00	8190.00	ยอดตรงกัน
6	SV005700800000006	00M00005631	09/23/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	17900.00	17900.00	ยอดตรงกัน
7	SV005700800000007	00M00004139	10/04/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	5900.00	5900.00	ยอดตรงกัน
8	SV005700800000008	00M00002811	10/04/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	15900.00	15900.00	ยอดตรงกัน
9	SV005700800000009	00M00004179	10/04/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	5900.00	5900.00	ยอดตรงกัน
10	SV005700800000010	00M00001996	10/04/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	5900.00	5900.00	ยอดตรงกัน
11	SV005700800000011	00M00002574	10/11/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	8190.00	8190.00	ยอดตรงกัน
12	SV005700800000013	00M00002454	10/14/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	8990.00	8990.00	ยอดตรงกัน
13	SV005700800000015	00M00005227	10/17/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	2600.00	2600.00	ยอดตรงกัน
14	SV005700800000016	00M00005591	10/17/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	2600.00	2600.00	ยอดตรงกัน
15	SV005700800000017	00M00005646	10/17/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	10900.00	10900.00	ยอดตรงกัน
16	SV005700800000018	00M00003010	10/19/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	9400.00	9400.00	ยอดตรงกัน
17	SV005700800000019	00M00005647	10/20/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	25550.00	25550.00	ยอดตรงกัน
18	SV005700800000020	00M00005596	10/21/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	15900.00	15900.00	ยอดตรงกัน
19	SV005700800000024	00M00003003	10/21/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	7390.00	7390.00	ยอดตรงกัน
20	SV005700800000025	00M00002704	10/21/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	11900.00	11900.00	ยอดตรงกัน
21	SV005700800000026	00M00005216	10/21/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	10400.00	10400.00	ยอดตรงกัน
22	SV005700800000027	00M00005651	10/24/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	20190.00	20190.00	ยอดตรงกัน
23	SV005700800000028	00M00005606	10/24/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	11700.00	11700.00	ยอดตรงกัน
24	SV005700800000029	00M00005617	10/25/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	3900.00	3900.00	ยอดตรงกัน
25	SV005700800000030	00M00005617	10/25/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	3900.00	3900.00	ยอดตรงกัน
26	SV005700800000032	00M00004528	10/26/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	21190.00	21190.00	ยอดตรงกัน
27	SV005700800000033	00M00005600	11/11/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	19890.00	19890.00	ยอดตรงกัน
28	SV005700800000034	00M00004337	11/11/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	5180.00	5180.00	ยอดตรงกัน
29	SV005700800000035	00M00002227	11/14/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	5900.00	5900.00	ยอดตรงกัน
30	SV005700800000036	00M00003377	11/15/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	10500.00	10500.00	ยอดตรงกัน
31	SV005700800000037	00M00002413	11/16/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	10500.00	10500.00	ยอดตรงกัน
32	SV005700800000038	00M00003762	11/26/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	10500.00	10500.00	ยอดตรงกัน
33	SV005700800000039	00M00002769	11/27/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	5900.00	5900.00	ยอดตรงกัน
34	SV005700800000040	00M00005636	11/28/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	16500.00	16500.00	ยอดตรงกัน
35	SV005700800000041	00M00003438	11/28/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	11080.00	11080.00	ยอดตรงกัน
36	SV005700800000042	00M00005611	11/29/2556	ขายเชื่อ	ปกติ	19980.00	19980.00	ยอดตรงกัน

รูปที่ 3 - 59 แสดงรายการยอดขายเชื่อตรงกับรายการลูกหนี้

2.7 **เมนู** : ระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง

รหัส Script : RES200501_02

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าราคาสินค้าและระยะเวลาการเรียกเก็บเงินในใบกำกับสินค้ามีความถูกต้อง และสอดคล้องตรงกับใบสั่งขาย

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำใบกำกับสินค้า
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการออกใบกำกับสินค้าและใบสั่งขาย

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

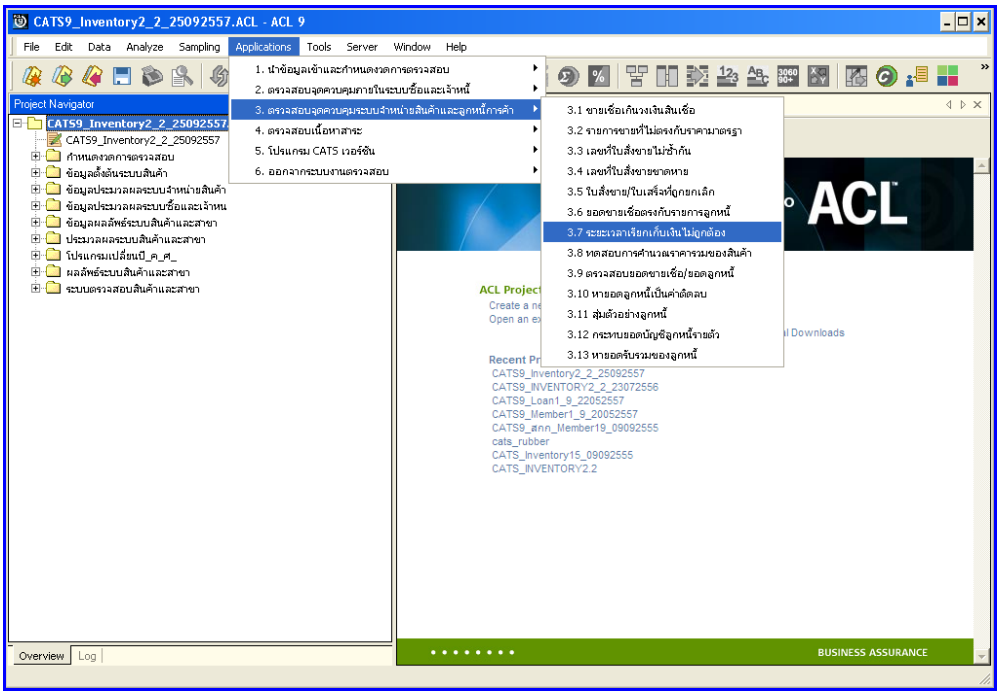
Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,debtor_id, sell_stat,sell_date,due_date, cancel_status
2	inv_sell_detail	sell_billing_no,goods_code, goods_ref,price_amount
3	inv_debtor	sell_billing_no,debtor_id, debtor_date,due_date, inv_debtor_amount

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลการขายสินค้า (ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสใบเสร็จ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการขายสินค้า

5. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการยกเลิกการขายสินค้า
6. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูลตามรหัสใบเสร็จ รหัสลูกหนี้ และวันที่ขายสินค้า โดยมีเงื่อนไขว่าสถานะการยกเลิกการขายสินค้าต้องไม่เป็นค่าว่าง และสถานะการขายต้องเป็นการขายเชื่อ
7. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดเงินคงเหลือตามรหัสใบเสร็จ และรหัสลูกหนี้
8. คำสั่ง JOIN ระหว่าง ข้อมูลการขายสินค้า และข้อมูลลูกหนี้การค้า ด้วยรหัสใบเสร็จ
9. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดยอดจำนวนวันที่ชำระ
10. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดจำนวนวันที่ชำระ ตามรหัสลูกหนี้
11. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการตรวจสอบ
12. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลผลลัพธ์ตามที่ต้องการ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ ระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้องดังรูปที่ 3 - 60 เมนูระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง

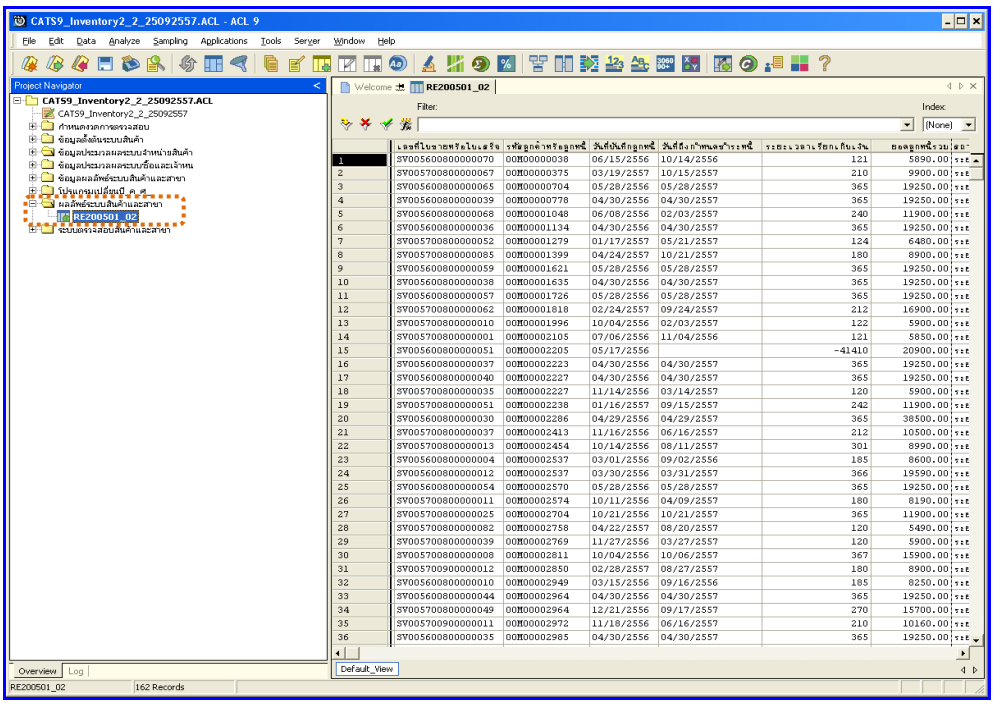


รูปที่ 3 - 60 เมนูระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

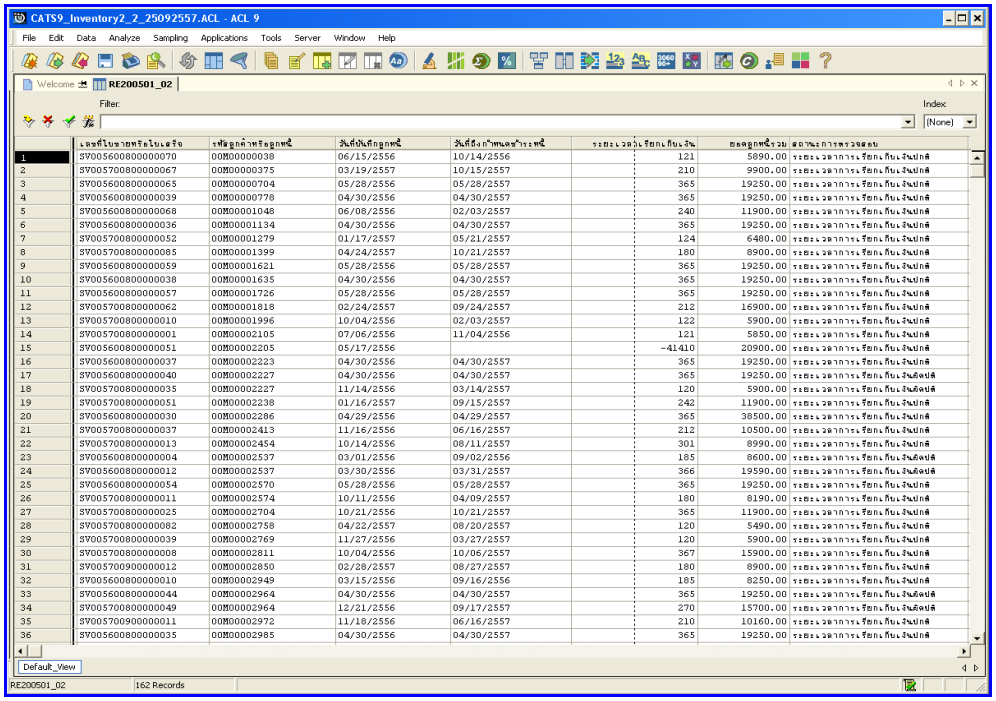
เลือกที่ Folder ผลลัพธ์ระบบระบบสินค้าและสาขา และ Double Click ตาราง RE2005_02 ดังรูปที่ 3 - 61 วิธีการดูผลลัพธ์ระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง



รูปที่ 3 - 61 วิธีการดูผลลัพธ์ระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการ ระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง ที่ตาราง RE2005 01 _02 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้ที่บันทึกลูกหนี้ วันที่ถึงกำหนดชำระ ระยะเวลาเรียกเก็บเงิน ยอดลูกหนี้รวม และสถานะการตรวจสอบ ดังรูปที่ 3 - 62 แสดงรายการระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง



	เลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ	รหัสลูกค้าหรือลูกหนี้	วันที่บันทึกลูกหนี้	วันที่ถึงกำหนดชำระหนี้	ระยะเวลาเรียกเก็บเงิน	ยอดลูกหนี้รวม	สถานะการตรวจสอบ
1	3V0056008000000070	00M00000038	06/15/2556	10/14/2556	121	5890.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
2	3V0057008000000067	00M00000375	03/19/2557	10/15/2557	210	9900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
3	3V0056008000000065	00M00000704	05/28/2556	05/28/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
4	3V0056008000000039	00M00000778	04/30/2556	04/30/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
5	3V0056008000000068	00M00001048	06/08/2556	02/03/2557	240	11900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
6	3V0056008000000036	00M00001134	04/30/2556	04/30/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
7	3V0057008000000052	00M00001279	01/17/2557	05/21/2557	124	6480.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
8	3V0057008000000085	00M00001399	04/24/2557	10/21/2557	180	8900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
9	3V0056008000000059	00M00001621	05/28/2556	05/28/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
10	3V0056008000000038	00M00001635	04/30/2556	04/30/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
11	3V0056008000000057	00M00001726	05/28/2556	05/28/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
12	3V0057008000000062	00M00001818	02/24/2557	09/24/2557	212	16900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
13	3V0057008000000010	00M00001996	10/04/2556	02/03/2557	122	5900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
14	3V0057008000000001	00M00002105	07/06/2556	11/04/2556	121	5850.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
15	3V0056008000000051	00M00002205	05/17/2556		-41410	20900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
16	3V0056008000000037	00M00002223	04/30/2556	04/30/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
17	3V0056008000000040	00M00002227	04/30/2556	04/30/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินผิดปกติ
18	3V0057008000000035	00M00002227	11/14/2556	03/14/2557	120	5900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินผิดปกติ
19	3V0057008000000051	00M00002238	01/16/2557	09/15/2557	242	11900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
20	3V0056008000000030	00M00002286	04/29/2556	04/29/2557	365	38500.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
21	3V0057008000000037	00M00002413	11/16/2556	06/16/2557	212	10500.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
22	3V0057008000000013	00M00002454	10/14/2556	08/11/2557	301	8990.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
23	3V0056008000000004	00M00002537	03/01/2556	09/02/2556	185	8600.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินผิดปกติ
24	3V0056008000000012	00M00002537	03/30/2556	03/31/2557	366	19590.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินผิดปกติ
25	3V0056008000000054	00M00002570	05/28/2556	05/28/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
26	3V0057008000000011	00M00002574	10/11/2556	04/09/2557	180	8190.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
27	3V0057008000000025	00M00002704	10/21/2556	10/21/2557	365	11900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
28	3V0057008000000082	00M00002758	04/22/2557	08/20/2557	120	5490.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
29	3V0057008000000039	00M00002769	11/27/2556	03/27/2557	120	5900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
30	3V0057008000000008	00M00002811	10/04/2556	10/06/2557	367	15900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
31	3V0057009000000012	00M00002850	02/28/2557	08/27/2557	180	8900.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
32	3V0056008000000010	00M00002949	03/15/2556	09/16/2556	185	8250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
33	3V0056008000000044	00M00002964	04/30/2556	04/30/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินผิดปกติ
34	3V0057008000000049	00M00002964	12/21/2556	09/17/2557	270	15700.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินผิดปกติ
35	3V0057009000000011	00M00002972	11/18/2556	06/16/2557	210	10160.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ
36	3V0056008000000035	00M00002985	04/30/2556	04/30/2557	365	19250.00	ระยะเวลาการเรียกเก็บเงินปกติ

รูปที่ 3 - 62 แสดงรายการระยะเวลาเรียกเก็บเงินไม่ถูกต้อง

2.8 **เมนู** : ทดสอบการคำนวณราคารวมของสินค้า

รหัส Script : RES200503

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบราคาสินค้าของใบกำกับสินค้ามีความถูกต้องและสอดคล้องตรงกับใบสั่งขาย

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำใบกำกับสินค้า
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการออกใบกำกับสินค้าและใบสั่งขาย

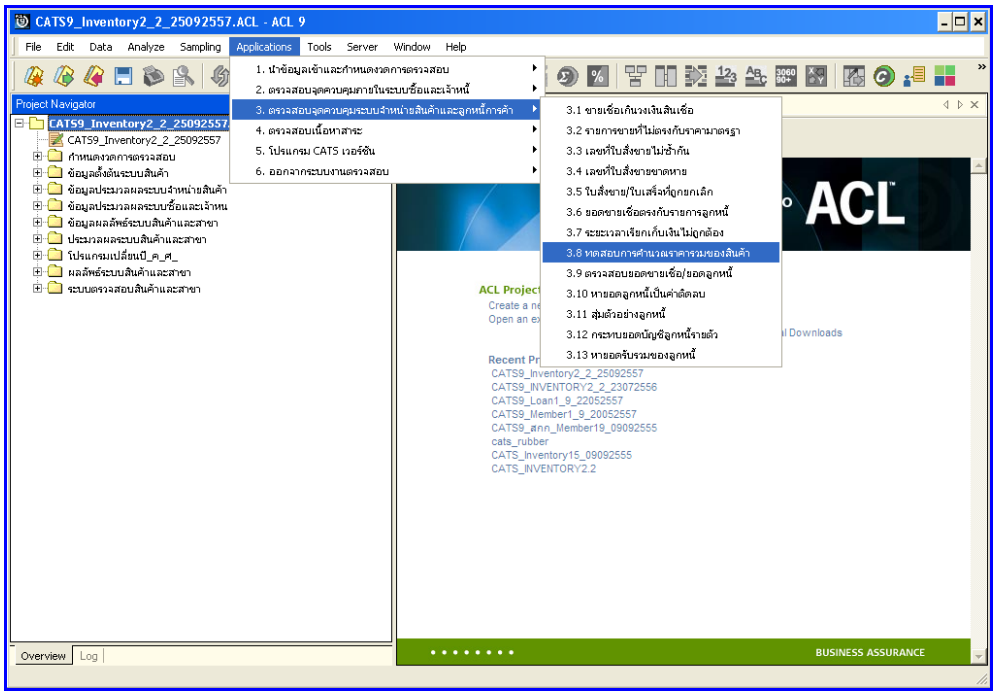
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,debtor_id, sell_stat,sell_date,sell_type, net_amount,pay_amount, discount_amount, cancel_status
2	inv_sell_detail	sell_billing_no,goods_code, bus_id,price_amount, price_per_unit,qty, cost_amount,vat_amount, ware_house_id
3	Cad_inventory_goods	Goods_code,goods_tax

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลขายสินค้าที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูล เฉพาะรายการขายสินค้าที่มี ตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง JOIN เพื่อเลขที่ใบสั่งขายหรือใบเสร็จ และรายการสินค้าใบสั่งขายหรือใบเสร็จ
4. คำสั่ง DEFINE FIELDS เพื่อสร้างฟิลด์เก็บผลลัพธ์การคำนวณราคาขาย และราคาภาษี
5. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปจำนวนสถานะการตรวจสอบ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ ทดสอบการคำนวณราคารวมของสินค้า ดังรูปที่3 - 63 เมนูทดสอบการคำนวณราคารวมของสินค้า

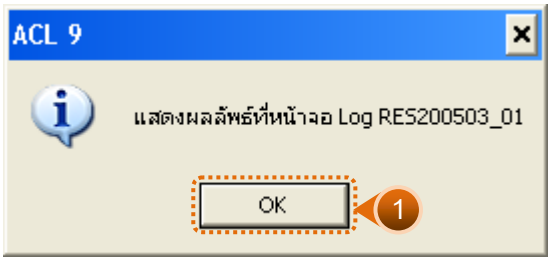


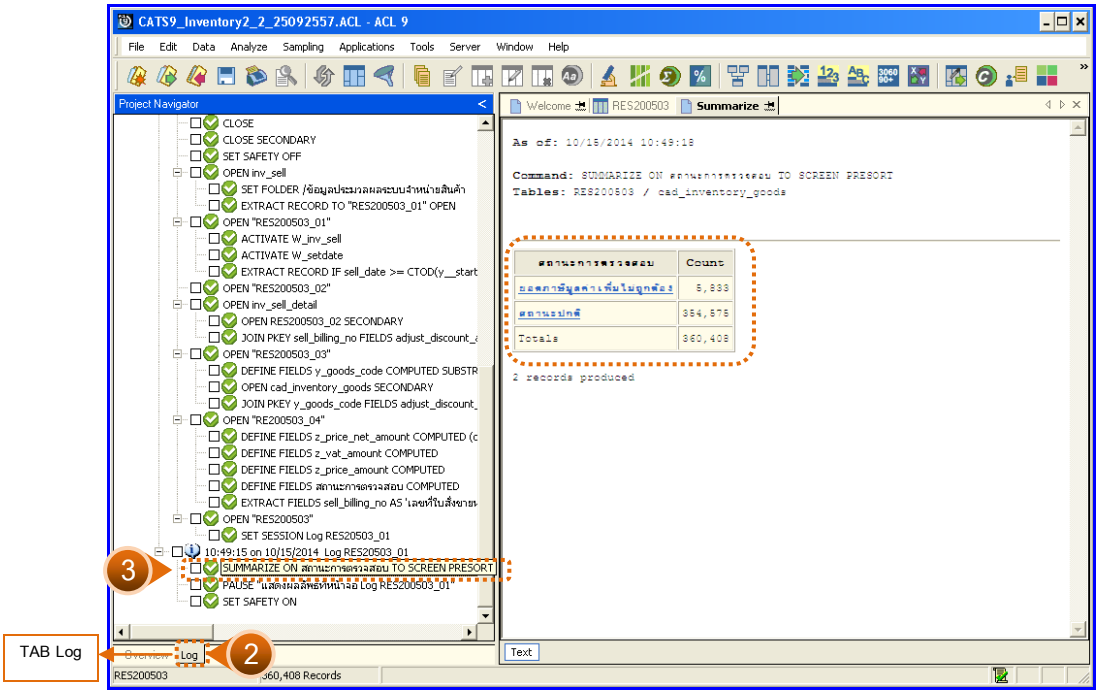
รูปที่ 3 - 63 เมนูทดสอบการคำนวณราคารวมของสินค้า

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์เลขที่ใบสั่งซื้อที่ขาดหายแสดงที่หน้า Log RES200503_01
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์ราคารวมของสินค้า
3. Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 – 64 แสดงผลลัพธ์สรุปจำนวนตามสถานะการตรวจสอบ



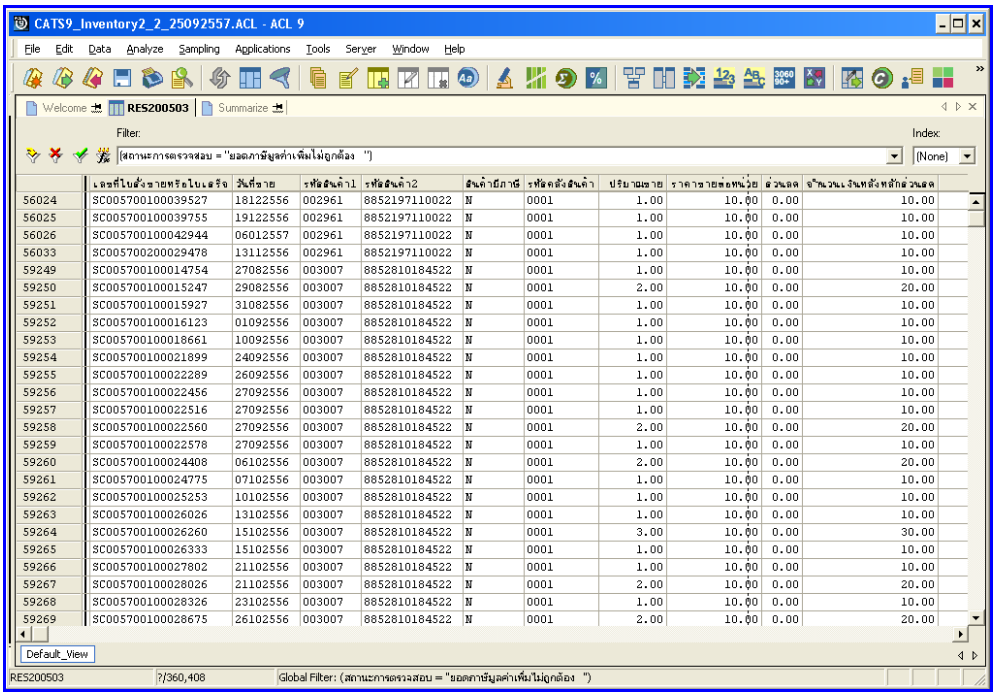


รูปที่ 3 - 64 แสดงผลลัพธ์สรุปจำนวนตามสถานะการตรวจสอบ

ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของยอดรวมตามสถานะการตรวจสอบ ให้ Click ที่สถานะการตรวจสอบที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดสถานะการตรวจสอบนั้น ดังรูปที่ 3 - 65

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายละเอียดการคำนวณราคารวมของสินค้าในปีการตรวจสอบ แสดงที่ตาราง RES200503 โดยแสดงรายละเอียดสถานะ การตรวจสอบการคำนวณราคาสินค้า ประกอบด้วย เลขที่ใบสั่งขายหรือใบเสร็จ วันที่ขาย รหัสสินค้า สินค้ามีภาษี รหัสคลังสินค้า ปริมาณขาย ราคาต่อหน่วย ส่วนลด และจำนวนเงินหลังหักส่วนลด ดังรูปที่ 3 – 65 แสดงรายการสถานะการตรวจสอบการคำนวณราคารวมสินค้า



	เลขที่ใบสั่งขายหรือใบเสร็จ	วันที่ขาย	รหัสสินค้า1	รหัสสินค้า2	สินค้ามีภาษี	รหัสคลังสินค้า	ปริมาณขาย	ราคาขายต่อหน่วย	ส่วนลด	จำนวนเงินหลังหักส่วนลด
56024	SC005700100039527	18122556	002961	8852197110022	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
56025	SC005700100039755	19122556	002961	8852197110022	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
56026	SC005700100042944	06012557	002961	8852197110022	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
56033	SC005700200029478	13112556	002961	8852197110022	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59249	SC005700100014754	27082556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59250	SC005700100015247	29082556	003007	8852810184522	N	0001	2.00	10.00	0.00	20.00
59251	SC005700100015927	31082556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59252	SC005700100016123	01092556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59253	SC005700100018661	10092556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59254	SC005700100021899	24092556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59255	SC005700100022289	26092556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59256	SC005700100022456	27092556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59257	SC005700100022516	27092556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59258	SC005700100022560	27092556	003007	8852810184522	N	0001	2.00	10.00	0.00	20.00
59259	SC005700100022578	27092556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59260	SC005700100024408	06102556	003007	8852810184522	N	0001	2.00	10.00	0.00	20.00
59261	SC005700100024775	07102556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59262	SC005700100025253	10102556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59263	SC005700100026026	13102556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59264	SC005700100026260	15102556	003007	8852810184522	N	0001	3.00	10.00	0.00	30.00
59265	SC005700100026333	15102556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59266	SC005700100027802	21102556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59267	SC005700100028026	21102556	003007	8852810184522	N	0001	2.00	10.00	0.00	20.00
59268	SC005700100028326	23102556	003007	8852810184522	N	0001	1.00	10.00	0.00	10.00
59269	SC005700100028675	26102556	003007	8852810184522	N	0001	2.00	10.00	0.00	20.00

รูปที่ 3 - 65 แสดงรายการสถานะการตรวจสอบการคำนวณราคารวมสินค้า

2.9 **เมนู** : ตรวจสอบยอดขายเชื่อ/ยอดลูกหนี้

รหัส Script : RES203001

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบยอดขายรวมเพื่อเปรียบเทียบกับยอดลูกหนี้ที่บันทึก

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการ บันทึกรายการบันทึกยอดลูกหนี้
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการบันทึกยอดลูกหนี้

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

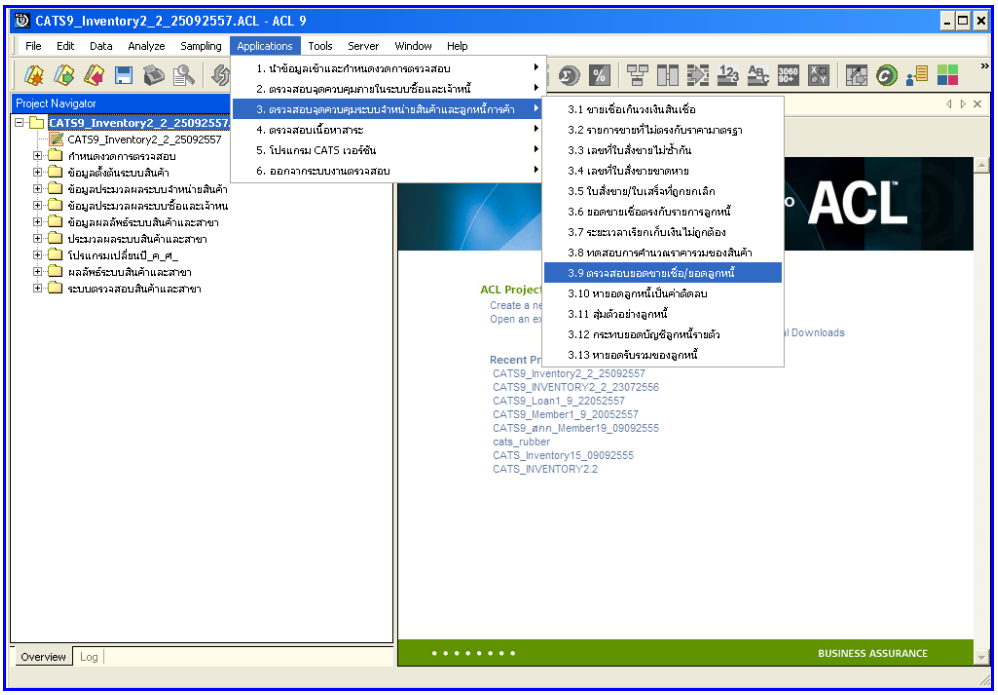
Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,debtor_id, sell_stat,sell_date,sell_type, net_amount,pay_amount, discount_amount, cancel_status
2	inv_sell_detail	sell_billing_no,goods_code, bus_id,price_amount, price_per_unit,qty, cost_amount,vat_amount, ware_house_id

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลเฉพาะ รายการขายสินค้าที่มี ตามงวดการตรวจสอบ

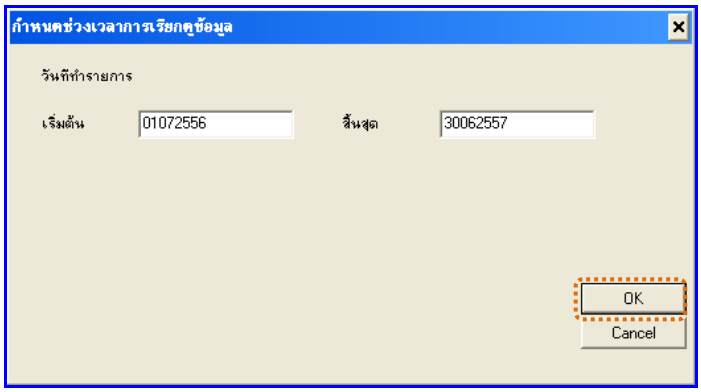
3. คำสั่ง JOIN เพื่อเลขที่ใบสั่งขายหรือใบเสร็จ และรายการสินค้าใบสั่งขายหรือใบเสร็จ
4. คำสั่ง DEFINE FIELDS เพื่อสร้างฟิลด์เก็บผลลัพธ์การขายเป็นเงินสด หรือเงินเชื่อ
5. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดเงิน จำนวนเงินรวมภาษี จำนวนภาษี จำนวนส่วนลด จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี ตามประเภทการขาย

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➤ ตรวจสอบยอดขายเชื่อ/ยอดลูกหนี้ ดังรูปที่ 3 - 66 เมนูตรวจสอบยอดขายเชื่อ/ยอดลูกหนี้



รูปที่ 3 - 66 เมนูตรวจสอบยอดขายเชื่อ/ยอดลูกหนี้

กำหนดช่วงเวลาเรียกดูข้อมูลการตรวจสอบยอดขายเชื่อ /ยอดลูกหนี้ ตามรูปที่ 3 – 67 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

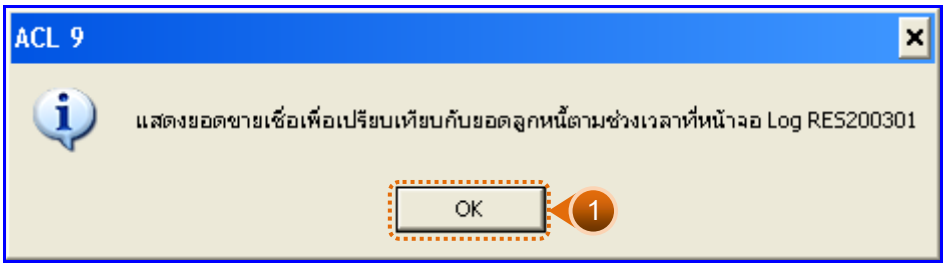


รูปที่ 3 - 67 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

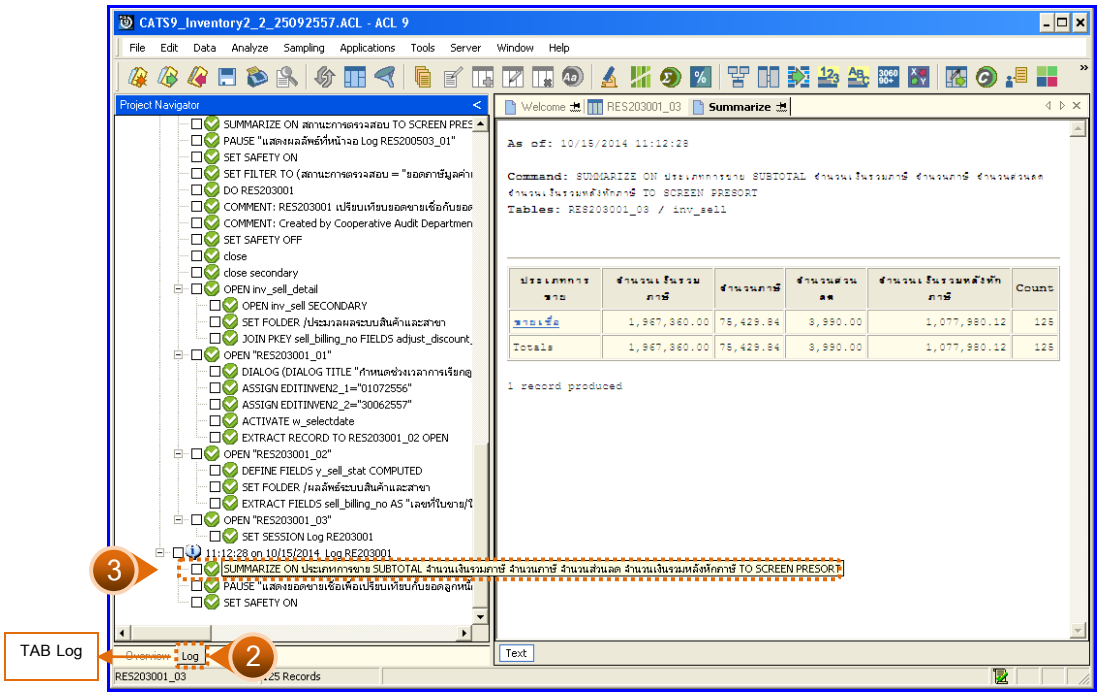
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. แสดง ยอดขายเชื่อเพื่อเปรียบเทียบกับยอดลูกหนี้ตามช่วงเวลา ที่หน้าจอ Log RES200301



รูปที่ 3 - 68 แสดงยอดขายเชื่อเพื่อเปรียบเทียบกับยอดลูกหนี้ตามช่วงเวลาที่หน้าจอ Log RES200301

2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์ยอดขายเชื่อเพื่อเปรียบเทียบกับยอดลูกหนี้ตามช่วงเวลา
3. Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 – 69 แสดงผลลัพธ์ยอดขายเชื่อ

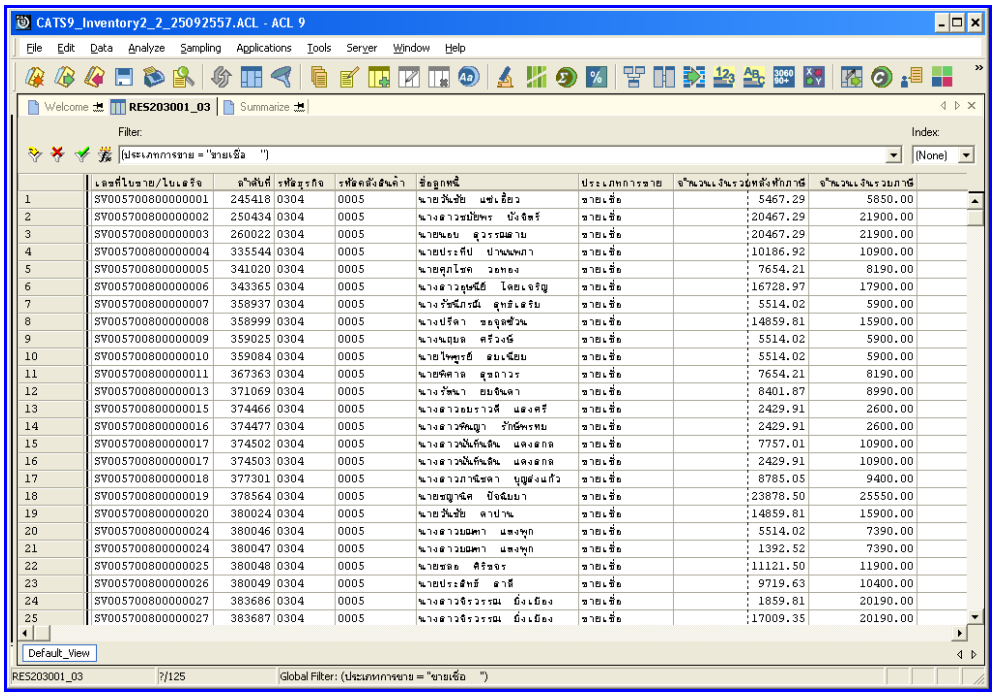


รูปที่ 3 - 69 แสดงผลลัพธ์ยอดขายเชื่อ

ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดการตรวจสอบยอดขายเชื่อ ให้คลิกที่ประเภทการขายที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดยอดขายเชื่อ โดยแสดงรายละเอียดประกอบด้วย ประเภทการขาย จำนวนเงินรวมภาษี คำนวณภาษี คำนวณส่วนลด จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี ดังรูปที่ 3 – 70 แสดงรายละเอียดผลลัพธ์ตรวจสอบยอดขายเชื่อ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายละเอียดตรวจสอบยอดขายเชื่อ ในที่กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูลแสดงที่ตาราง RES200301_03 โดยแสดงรายละเอียดตรวจสอบยอดขายเชื่อ ประกอบด้วย เลขที่ใบขายหรือใบเสร็จ ลำดับที่ รหัสธุรกิจ รหัสคลังสินค้า ชื่อลูกหนี้ ประเภทการขาย จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนเงินรวมภาษี จำนวนภาษี จำนวนส่วนลด สถานะการยกเลิก ดังรูปที่ 3 – 70 แสดงรายการตรวจสอบยอดขายเชื่อ



	เลขที่ใบขาย/ใบเสร็จ	ลำดับที่	รหัสธุรกิจ	รหัสคลังสินค้า	ชื่อลูกหนี้	ประเภทการขาย	จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี	จำนวนเงินรวมภาษี
1	SV005700800000001	245418	0304	0005	นายวันชัย แซ่เอี้ยว	ขายเชื่อ	5467.29	5850.00
2	SV005700800000002	250434	0304	0005	นางสาวชปัยพร บังจิตร์	ขายเชื่อ	20467.29	21900.00
3	SV005700800000003	260022	0304	0005	นายนอบ อุวรรณผาม	ขายเชื่อ	20467.29	21900.00
4	SV005700800000004	335544	0304	0005	นายประทีป ปานแพภา	ขายเชื่อ	10186.92	10900.00
5	SV005700800000005	341020	0304	0005	นายศุภโชค วอทอง	ขายเชื่อ	7654.21	8190.00
6	SV005700800000006	343365	0304	0005	นางสาวอุษณีย์ โดยเจริญ	ขายเชื่อ	16728.97	17900.00
7	SV005700800000007	358937	0304	0005	นางรัชนีภรณ์ ลุทธิเลริม	ขายเชื่อ	5514.02	5900.00
8	SV005700800000008	358999	0304	0005	นางปรีดา ขอจุลชัวน	ขายเชื่อ	14859.81	15900.00
9	SV005700800000009	359025	0304	0005	นางนฤมล ศรีวงษ์	ขายเชื่อ	5514.02	5900.00
10	SV005700800000010	359084	0304	0005	นายไพฑูรย์ ลบเนียม	ขายเชื่อ	5514.02	5900.00
11	SV005700800000011	367363	0304	0005	นายพิศาล สุขถาวร	ขายเชื่อ	7654.21	8190.00
12	SV005700800000013	371069	0304	0005	นางรัชนา ยอดจันดา	ขายเชื่อ	8401.87	8990.00
13	SV005700800000015	374466	0304	0005	นางสาวอมราวดี แสงศรี	ขายเชื่อ	2429.91	2600.00
14	SV005700800000016	374477	0304	0005	นางสาวพัณญา รัทิพัพรหม	ขายเชื่อ	2429.91	2600.00
15	SV005700800000017	374502	0304	0005	นางสาวนันทินี แสงสกล	ขายเชื่อ	7757.01	10900.00
16	SV005700800000017	374503	0304	0005	นางสาวนันทินี แสงสกล	ขายเชื่อ	2429.91	10900.00
17	SV005700800000018	377301	0304	0005	นางสาวภาณิชตา บุญส่งแก้ว	ขายเชื่อ	8785.05	9400.00
18	SV005700800000019	378564	0304	0005	นายชญานิศ ปัจฉิมยา	ขายเชื่อ	23878.50	25550.00
19	SV005700800000020	380024	0304	0005	นายวันชัย ลาปาน	ขายเชื่อ	14859.81	15900.00
20	SV005700800000024	380046	0304	0005	นางสาวมณฑา แสงพุก	ขายเชื่อ	5514.02	7390.00
21	SV005700800000024	380047	0304	0005	นางสาวมณฑา แสงพุก	ขายเชื่อ	1392.52	7390.00
22	SV005700800000025	380048	0304	0005	นายชลอ ศิริจจร	ขายเชื่อ	11121.50	11900.00
23	SV005700800000026	380049	0304	0005	นายประสิทธิ์ ลาลี	ขายเชื่อ	9719.63	10400.00
24	SV005700800000027	383686	0304	0005	นางสาวจิรวรรณ ยิ่งเยือง	ขายเชื่อ	1859.81	20190.00
25	SV005700800000027	383687	0304	0005	นางสาวจิรวรรณ ยิ่งเยือง	ขายเชื่อ	17009.35	20190.00

รูปที่ 3 - 70 แสดงรายการตรวจสอบยอดขายเชื่อ

3.10 **เมนู** : หายอดลูกหนี้เป็นค่าติดลบ

รหัส Script : RES203006

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบยอดลูกหนี้ที่มียอดคงเหลือเป็นเครดิต

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเ งื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ ยอดคงเหลือ ลูกหนี้เป็นเครดิต
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับยอดคงเหลือลูกหนี้

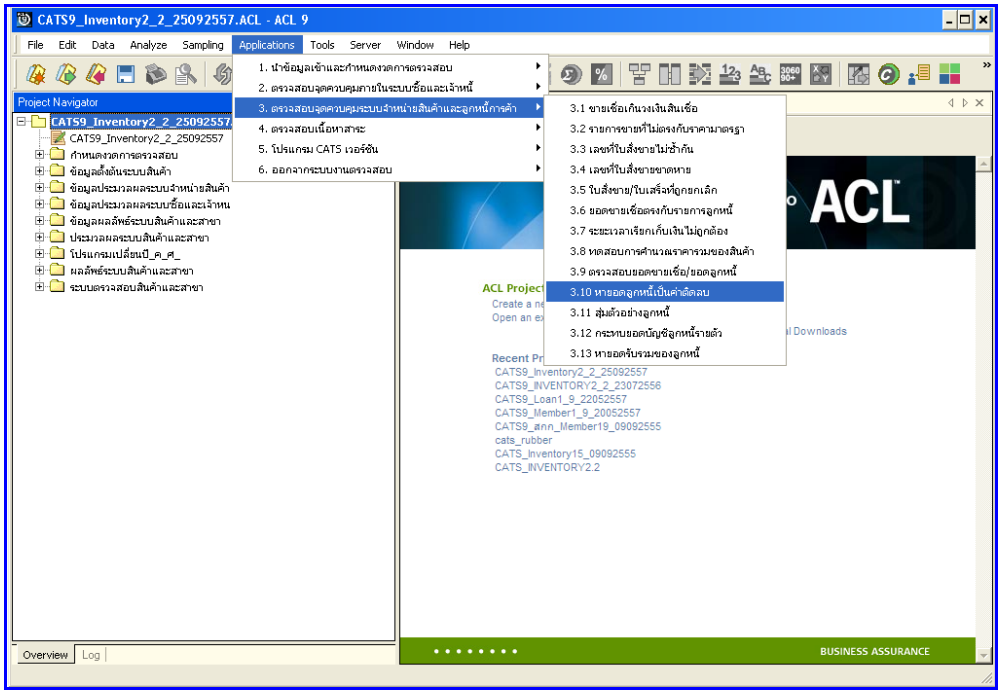
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_debtor	debtor_id, debtor_date inv_debtor_no,mem_stat inv_debtor_ref,rd,due_date
2	inv_pay_debtor	debt_remains,debtor_id, date_pay_debtor,discount, fine_money,rd,cancel_status
	inv_pay_debtor_detail	rd,debtor_id,inv_debtor_no, pay_money,sell_billing_no
	cad_inventory_debtor	debtor_id,debtor_mem_limit, debtor_mem_stat, debtor_name

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตามงวดการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลเฉพาะลูกหนี้การค้าที่มีตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูลตามรหัสลูกหนี้และวันที่เป็นหนี้
4. คำสั่ง JOIN เพื่อเลขที่ใบสั่งขายหรือใบเสร็จ และรายการสินค้าใบสั่งขายหรือใบเสร็จ
5. คำสั่ง DEFINE FIELDS เพื่อสร้างฟิลด์เก็บผลลัพธ์การรับชำระเงินของลูกหนี้ เพื่อตรวจสอบยอดเครดิตติดลบ

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ หายอดลูกหนี้เป็นค่าติดลบ ดังรูปที่ 3 - 71 เมนูหายอดลูกหนี้เป็นค่าติดลบ

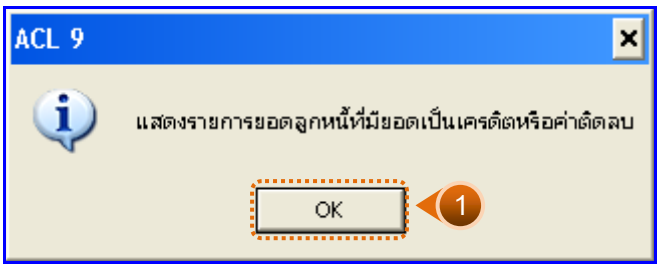


รูปที่ 3 - 71 เมนูหายอดลูกหนี้เป็นค่าติดลบ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

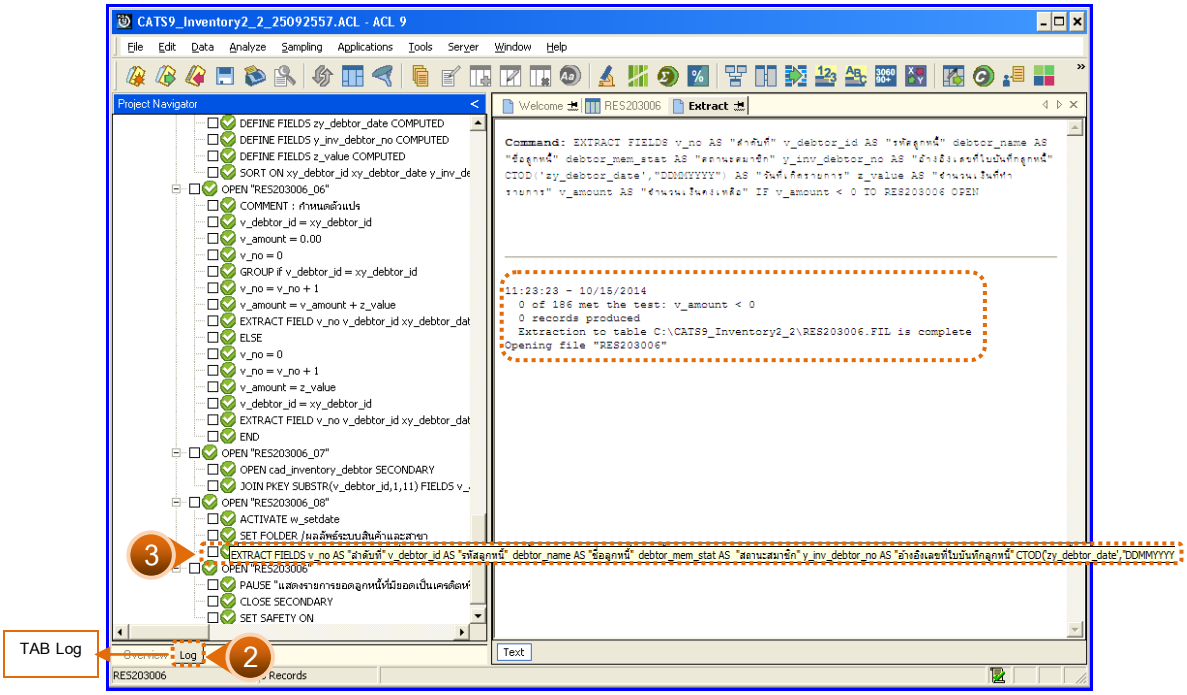
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. แสดงรายการยอดลูกหนี้ที่มียอดเป็นเครดิตหรือค่าติดลบ ตามรูปที่ 3 – 72 แสดงรายการยอดลูกหนี้เป็นยอดเครดิตหรือค่าติดลบ



รูปที่ 3 - 72 แสดงรายการยอดลูกหนี้ที่มียอดเครดิตหรือค่าติดลบ

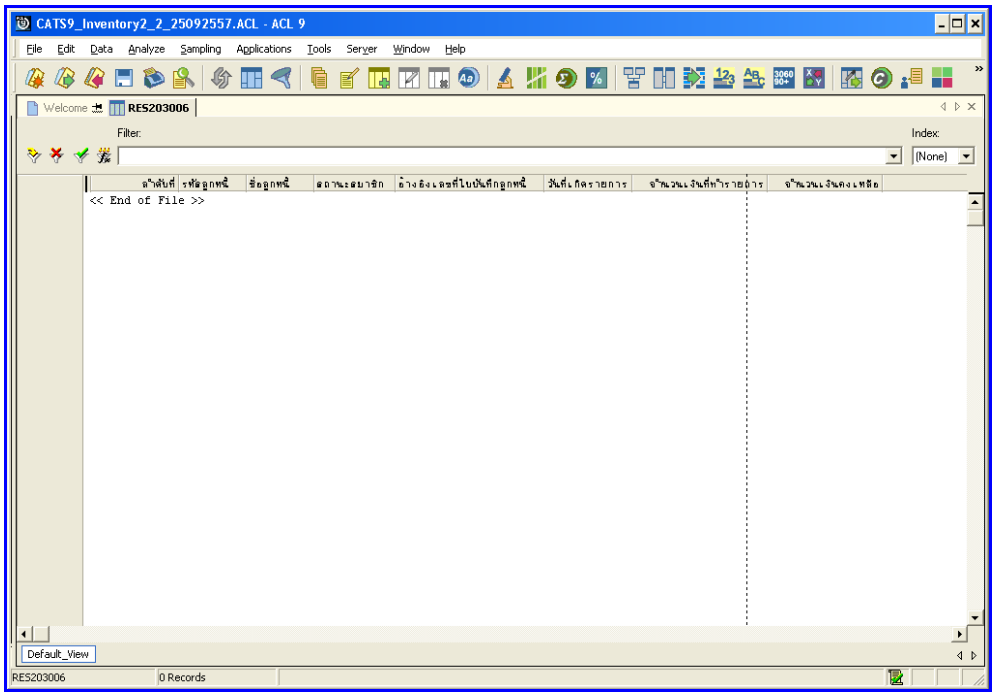
2. กรณีต้องการดูผลสรุป ให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์รายการยอดลูกหนี้เป็นยอดเครดิตหรือค่าติดลบ
3. Double Click ที่คำสั่ง Extract Fields ดังรูปที่ 3 – 73 แสดงดูผลลัพธ์รายการยอดลูกหนี้เป็นยอดเครดิตหรือค่าติดลบ



รูปที่ 3 - 73 แสดงการคัดลอกรายการ สู่ตาราง RES203006

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แ สดงรายการยอดลูกหนี้เป็นยอดเครดิตหรือค่าติดลบ ตามช่วงเวลางวดการตรวจสอบ แสดงที่ตาราง RES203006 โดยแสดงรายละเอียด ประกอบด้วย ลำดับที่ รหัสธุรกิจ รหัสลูกหนี้ ชื่อลูกหนี้ สถานการณ์ขาย อ้างอิงเลขที่ใบบันทึกลูกหนี้ วันที่เกิดรายการ จำนวนเงินที่ทำรายการ จำนวนเงินค งเหลือ ซึ่งตารางผลลัพธ์นี้ไม่มียอดลูกหนี้ที่มีค่าติดลบ ดังรูปที่ 3 – 74 แสดงรายการยอดลูกหนี้เป็นยอดเครดิตหรือค่าติดลบ



รูปที่ 3 - 74 แสดงรายการยอดลูกหนี้เป็นยอดเครดิตหรือค่าติดลบ

3.11 **เมนู** : สุ่มตัวอย่างลูกหนี้

รหัส Script : RES203008

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการลูกหนี้การค้าอย่างถูกต้อง ครบถ้วนและลูกหนี้มีตัวตนอยู่จริง

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. รายงานสรุปยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ตรวจสอบ เพื่อให้ทราบค่าประชากร และนำมาใช้เป็นแนวทางในการกำหนดระดับความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ ซึ่งเป็นตัวแปรที่สำคัญในการสุ่มตัวอย่าง
2. หนังสือตอบกลับการยืนยันยอดลูกหนี้การค้า
3. รายงานสรุปเกี่ยวกับการจัดส่งหนังสือยืนยันยอดลูกหนี้การค้าที่ผ่านมา เพื่อทราบการตอบกลับมายังสหกรณ์ เพื่อเป็นแนวทางในการกำหนดกลุ่มตัวอย่างบัญชีลูกหนี้การค้าในงวดปัจจุบัน

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_debtor	debtor_id,debtor_date, inv_debtor_no, inv_debtor_ref
2	inv_pay_debtor	rd,debt_remains, date_pay_debtor, cancel_status,debtor_id, discount,discount_detail, fine_money,return_money

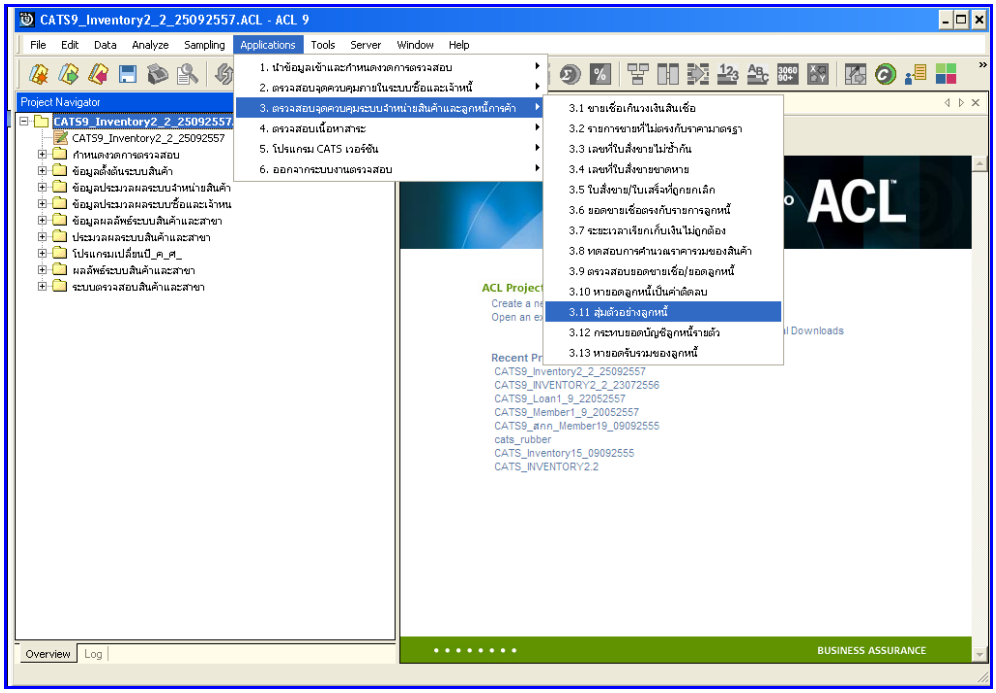
Item	Table	Field Name
3	inv_pay_debtor_detail	rd cancel_status cy_date_pay_debtor date_pay_debtor debt_remains debtor_id
4	cad_inventory_debtor	debtor_id,debtor_mem_stat, detor_address,debtor_amphur, debtor_tumbon, debtor_province
5	amphur	province_id, amphur_id, amphur_name
6	province	province_id, rovince_name

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตามงวดการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลเฉพาะลูกหนี้การค้าที่มีตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง SORT ON เพื่อเรียงลำดับรายการตามรหัสลูกหนี้ วันที่เป็นหนี้ อ้างอิงเลขที่ใบบันทึกลูกหนี้
4. วิเคราะห์ค่าตัวเลขเชิงสถิ ติของข้อมูลโดยใช้ Statistics command เพื่อหาค่าสูงสุด ต่ำสุด ค่าเฉลี่ย และค่าเบี่ยงเบนมาตรฐาน ที่จะนำไปใช้ประกอบการสุ่มตัวอย่าง
5. วิเคราะห์ค่าตัวเลขของข้อมูลโดยใช้ Profile command เพื่อกำหนดช่วงของข้อมูล (Interval) ในการนำไปกำหนดจุด Cut-off ของประชากร
6. สุ่มตัวอย่างของลูกหนี้การค้า โดยใช้ Sampling command ซึ่งโปรแกรมจะนำค่าตัวเลขเชิงสถิติมาใช้เป็นตัวแปรในการสุ่มตัวอย่าง
7. นำผลลัพธ์ที่ได้มาใช้ในการจัดส่งหนังสือยืนยันยอดบัญชี ลูกหนี้ โดยคัดลอกข้อมูลที่เป็นผลลัพธ์จากการสุ่มตัวอย่างทั้งหมดในรูปแบบของแฟ้มฐานข้อมูล (Database File) หรือ Spread Sheet (Excel File)

8. จัดทำ Mail merge โดยใช้โปรแกรม Word Processing เตรียมรูปแบบจดหมายที่จะใช้ส่งยืนยันยอดบัญชีลูกหนี้ และ merge รวมกับแฟ้มข้อมูลที่เป็นผลลัพธ์จากการสุ่มตัวอย่าง
9. จัดทำรายงานสรุปเกี่ยวกับการจัดส่งหนังสือยืนยันยอดบัญชี เจ้าหนี้ เพื่อใช้เป็นข้อมูลสำหรับการสุ่มตัวอย่างในงวดถัดไป

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมระบบจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ สุ่มตัวอย่างลูกหนี้ ดังรูปที่ 3 – 75 เมนูสุ่มตัวอย่างลูกหนี้



รูปที่ 3 - 75 เมนูสุ่มตัวอย่างลูกหนี้

การเลือกวิธีการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้ มี 3 วิธี คือ

วิธีที่ 1 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS

วิธีที่ 2 ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ

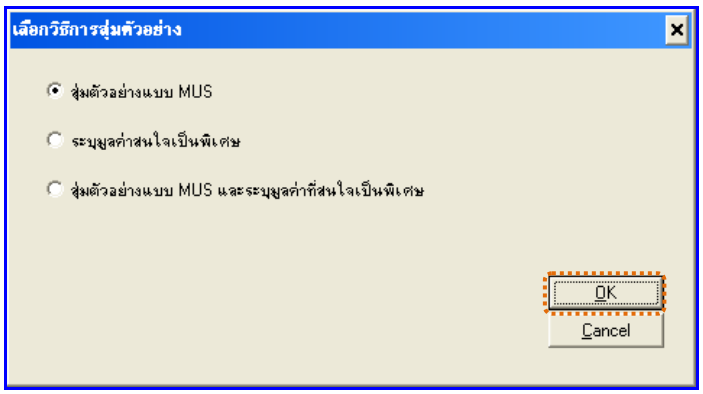
วิธีที่ 3 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจเป็นพิเศษ

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

วิธีที่ 1 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS

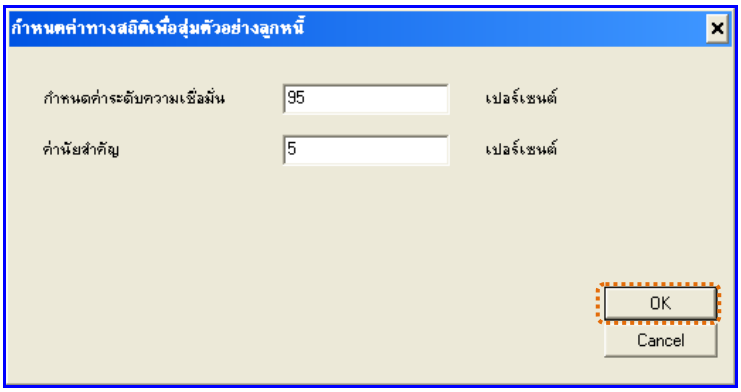
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้ ตัวอย่างเช่น สุ่มตัวอย่างแบบ MUS ดังรูปที่ 3 – 76 เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง



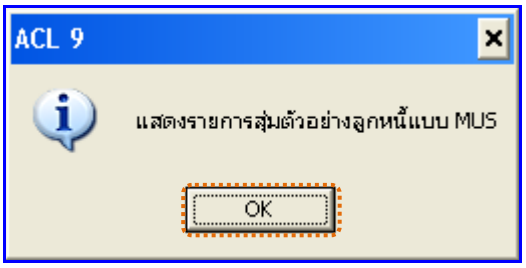
รูปที่ 3 - 76 เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง

2. กำหนดค่าทางสถิติเพื่อสุ่มตัวอย่าลูกหนี้ การกำหนดค่าระดับความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ
   - ระบุค่าความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ ซึ่งค่า Default เท่ากับ 95 และ 5 เปอร์เซ็นต์ตามลำดับ
   - ตัวอย่างเช่น สุ่มตัวอย่างลูกหนี้ โดยกำหนดระดับความเชื่อมั่น : 95 และค่านัยสำคัญ : 5 ดังรูปที่ 3 – 77 กำหนดค่าทางสถิติ



รูปที่ 3 - 77 กำหนดค่าทางสถิติ

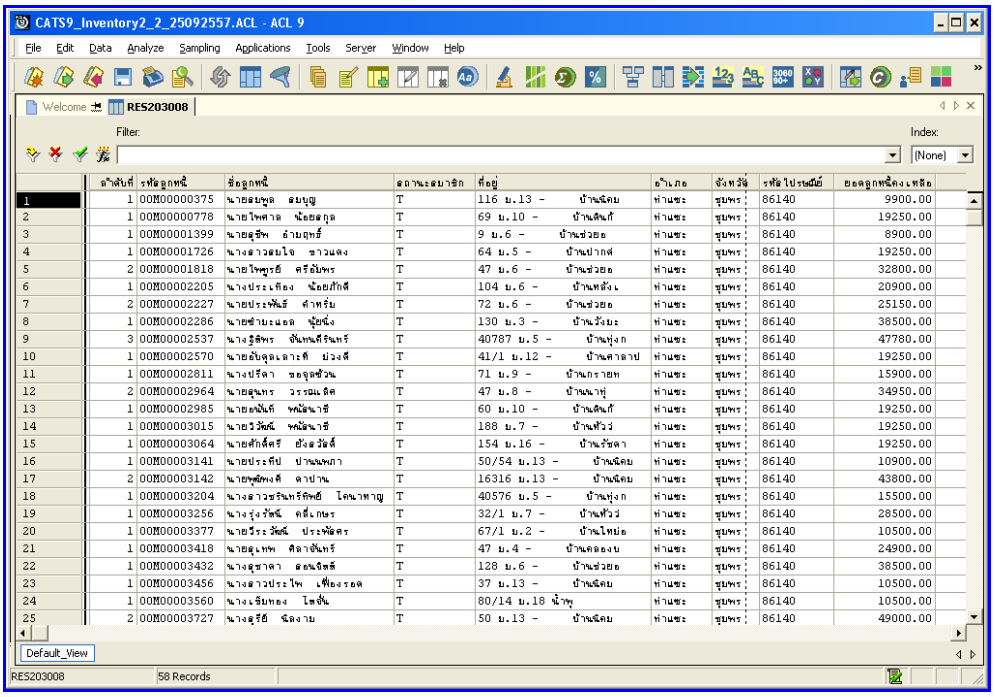
3. แสดงรายการสุ่มตัวอย่าง ลูกหนี้แบบ MUS ดังรูปที่ 3 – 78 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้แบบ MUS



รูปที่ 3 - 78 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้แบบ MUS

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูลการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้ที่ตาราง RES203008 โดยประกอบด้วย ลำดับที่ รหัสลูกหนี้ ชื่อลูกหนี้ สถานะสมาชิก ที่อยู่ อำเภอ จังหวัด รหัสไปรษณีย์ และยอดลูกหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 - 79 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้



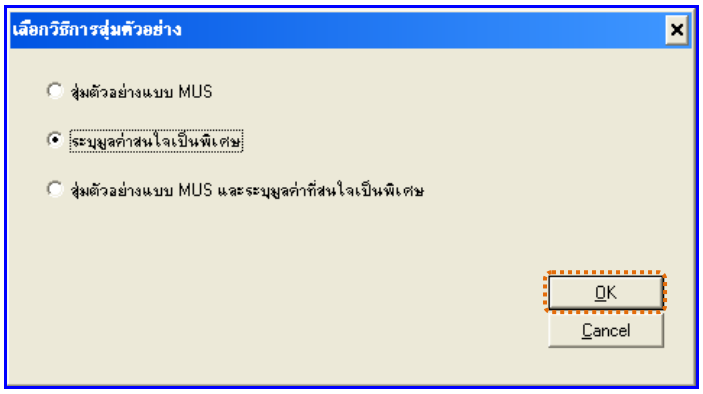
	ลำดับที่	รหัสลูกหนี้	ชื่อลูกหนี้	สถานะสมาชิก	ที่อยู่	อำเภอ	จังหวัด	รหัสไปรษณีย์	ยอดลูกหนี้คงเหลือ
1	1	00M00000375	นายสมพูล สมบุญ	T	116 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	9900.00
2	1	00M00000778	นายไพศาล น้อยสกุล	T	69 ม.10 - บ้านเสินก์	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
3	1	00M00001399	นายสุชีพ อำมฤทธิ์	T	9 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	8900.00
4	1	00M00001726	นางสาวสมใจ ขาวแดง	T	64 ม.5 - บ้านปากศ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
5	2	00M00001818	นายไพฑูรย์ ศรีอับพร	T	47 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	32800.00
6	1	00M00002205	นางประเทือง น้อยภักดี	T	104 ม.6 - บ้านหลังเ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	20900.00
7	2	00M00002227	นายประพันธ์ คำหรั่ม	T	72 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	25150.00
8	1	00M00002286	นายชำนะนอด นุ้ยนั่ง	T	130 ม.3 - บ้านวังมะ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	38500.00
9	3	00M00002537	นางรุจิพร จันทนศิรินทร์	T	40787 ม.5 - บ้านทุ่งก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	47780.00
10	1	00M00002570	นายอนุดุลเลาะศิ บ่วงสี	T	41/1 ม.12 - บ้านคาลาป	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
11	1	00M00002811	นางปรีดา ขอจุลหัวน	T	71 ม.9 - บ้านกรายท	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	15900.00
12	2	00M00002964	นายสุนทร วรรณแสิศ	T	47 ม.8 - บ้านนาทุ่	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	34950.00
13	1	00M00002985	นายสมเสิก พงษ์นาชี	T	60 ม.10 - บ้านเสินก์	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
14	1	00M00003015	นายวิวัฒน์ พงษ์นาชี	T	188 ม.7 - บ้านทัวว่	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
15	1	00M00003064	นายศักดิ์ศรี ยังสวัสดิ์	T	154 ม.16 - บ้านเจ้ยดา	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
16	1	00M00003141	นายประทีป ปานแพกา	T	50/54 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	10900.00
17	2	00M00003142	นายพุฒิพงศ์ ดาปาน	T	16316 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	43800.00
18	1	00M00003204	นางสาวชรินทร์ทิพย์ โคนาทาญ	T	40576 ม.5 - บ้านทุ่งก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	15500.00
19	1	00M00003256	นางรุ่งรัตน์ ศรีเกษร	T	32/1 ม.7 - บ้านทัวว่	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	28500.00
20	1	00M00003377	นายวีระวัฒน์ ประพัฒศร	T	67/1 ม.2 - บ้านไทม่อ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	10500.00
21	1	00M00003418	นายสุเทพ ศิลาอันทร์	T	47 ม.4 - บ้านคลองบ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	24900.00
22	1	00M00003432	นางสุชาดา ลอนนิสสิ	T	128 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	38500.00
23	1	00M00003456	นางสาวประไพ เฟื่องรอด	T	37 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	10500.00
24	1	00M00003560	นางเจียมทอง ไสงั่น	T	80/14 ม.18 น้ำพุ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	10500.00
25	2	00M00003727	นางสุรีย์ ฉิดงาม	T	50 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	49000.00

รูปที่ 3 - 79 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้

วิธีที่ 2 ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ

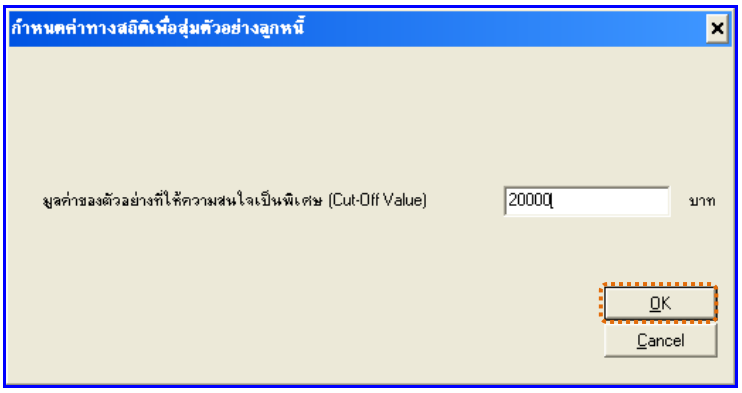
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ ตัวอย่างเช่น ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ ดังรูปที่ 3 – 80 ระบุมูลค่าสนใจเป็นพิเศษ



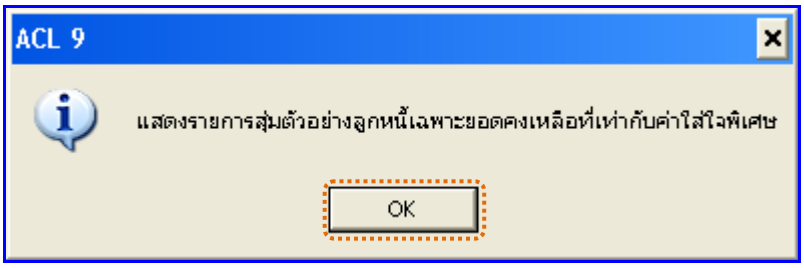
รูปที่ 3 - 80 เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง

2. กำหนดค่าทางสถิติเพื่อสุ่มตัวอย่างลูกหนี้ กำหนดมูลค่าของตัวอย่างที่ให้สนใจเป็นพิเศษ (Cut-Off Value) ตัวอย่างเช่น มูลค่าตัวอย่างที่ให้ความสนใจเป็นพิเศษ : 20000 ดังรูปที่ 3 – 81 กำหนดค่าทางสถิติ



รูปที่ 3 - 81 กำหนดค่าทางสถิติ

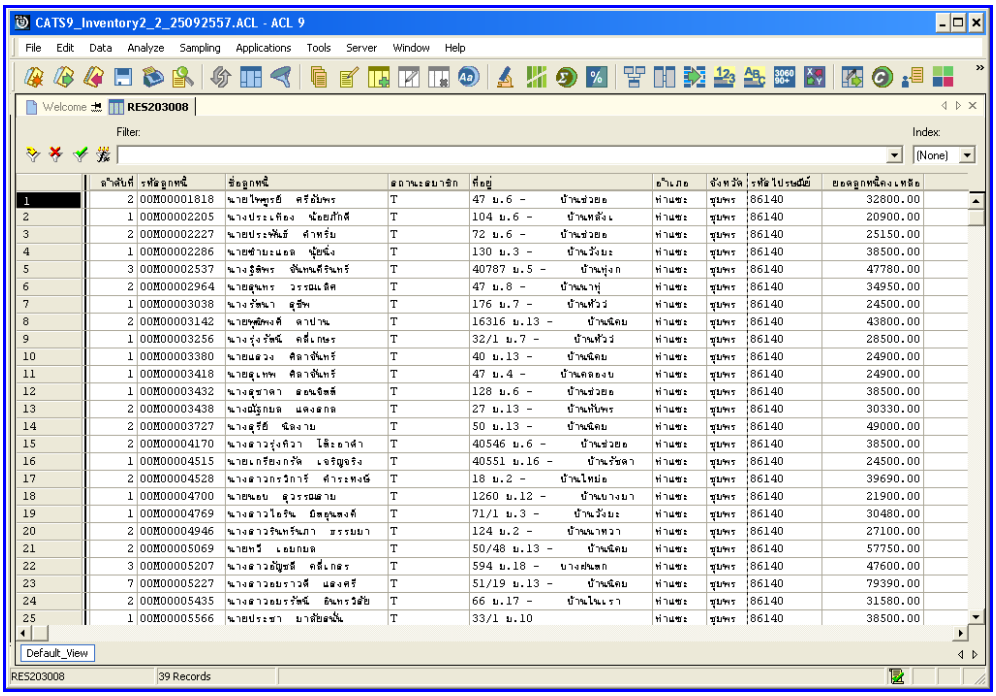
3. แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้เฉพาะยอดคงเหลือที่เท่ากับค่าใส่ใจพิเศษ ดังรูปที่ 3 – 82 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้เฉพาะยอดคงเหลือที่เท่ากับค่าใส่ใจพิเศษ



รูปที่ 3 - 82 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้เฉพาะยอดคงเหลือที่เท่ากับค่าใส่ใจพิเศษ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูลการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้ที่ตาราง RES203008 โดยประกอบด้วย ลำดับที่ รหัสลูกหนี้ ชื่อลูกหนี้ สถานะสมาชิก ที่อยู่ อำเภอ จังหวัด รหัสไปรษณีย์ และยอดลูกหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 - 83 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้



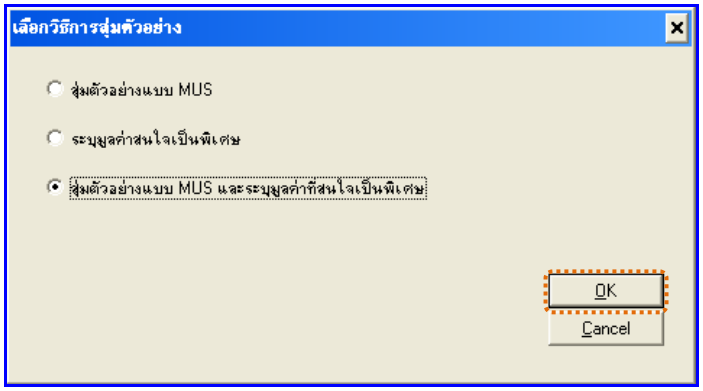
	ลำดับที่	รหัสลูกหนี้	ชื่อลูกหนี้	สถานะสมาชิก	ที่อยู่	อำเภอ	จังหวัด	รหัสไปรษณีย์	ยอดลูกหนี้คงเหลือ
1	2	00M00001818	นายไพฑูรย์ ศรีอับพร	T	47 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	32800.00
2	1	00M00002205	นางประเทือง น้อยภักดี	T	104 ม.6 - บ้านเหล่ง	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	20900.00
3	2	00M00002227	นายประพันธ์ คำทรัย	T	72 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	25150.00
4	1	00M00002286	นายทำมะนอด นุ้ยนิ่ง	T	130 ม.3 - บ้านวังมะ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	38500.00
5	3	00M00002537	นางรุ้สิพร จันทนศิรินทร์	T	40787 ม.5 - บ้านทุ่งก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	47780.00
6	2	00M00002964	นายสุนทร วรรณเลิศ	T	47 ม.8 - บ้านนาทุ่	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	34950.00
7	1	00M00003038	นางวัชนา สุขีพ	T	176 ม.7 - บ้านทัวว์	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	24500.00
8	2	00M00003142	นายพูลพงศ์ ดาปาน	T	16316 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	43800.00
9	1	00M00003256	นางรุ่งรัตน์ ศรีเกษร	T	32/1 ม.7 - บ้านทัวว์	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	28500.00
10	1	00M00003380	นายแดวง ศิลาจันทร์	T	40 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	24900.00
11	1	00M00003418	นายสุเทพ ศิลาจันทร์	T	47 ม.4 - บ้านคลองบ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	24900.00
12	1	00M00003432	นางสุชาดา อ่อนจิตต์	T	128 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	38500.00
13	2	00M00003438	นางณัฐกมล แดงสกล	T	27 ม.13 - บ้านเก้บพร	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	30330.00
14	2	00M00003727	นางสุรีย์ นิลงาม	T	50 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	49000.00
15	2	00M00004170	นางสาวรุ่งทิวา ไสะยาคำ	T	40546 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	38500.00
16	1	00M00004515	นายเกรียงกรัต เจริญจริง	T	40551 ม.16 - บ้านรัชดา	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	24500.00
17	2	00M00004528	นางสาวกรวิการ์ คำระทงชี	T	18 ม.2 - บ้านใหม่อ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	39690.00
18	1	00M00004700	นายนอบ อุวรรณลาย	T	1260 ม.12 - บ้านบางมา	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	21900.00
19	1	00M00004769	นางสาวไอริน มีพลุนพงศ์	T	71/1 ม.3 - บ้านวังมะ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	30480.00
20	2	00M00004946	นางสาวรินทร์นภา ธรรมยา	T	124 ม.2 - บ้านนาทวา	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	27100.00
21	2	00M00005069	นายทวี เอมกมล	T	50/48 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	57750.00
22	3	00M00005207	นางสาวอัญชลี ศรีเกตร	T	594 ม.18 - บางฟันเทก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	47600.00
23	7	00M00005227	นางสาวอบราวดี แดงศรี	T	51/19 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	79390.00
24	2	00M00005435	นางสาวอบรรัตน์ อินทรวิสัย	T	66 ม.17 - บ้านในเรา	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	31580.00
25	1	00M00005566	นายประชา ยาสัยอนั้น	T	33/1 ม.10	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	38500.00

รูปที่ 3 - 83 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้

วิธีที่ 3 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจเป็นพิเศษ

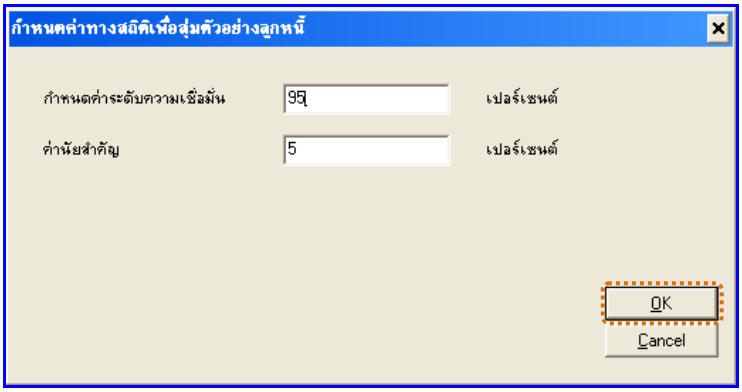
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้ ตัวอย่างเช่น สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจ
   เป็นพิเศษ ดังรูปที่ 3 – 84 สุ่มตัวอย่างแบบ MUS และระบุมูลค่าที่สนใจเป็นพิเศษ



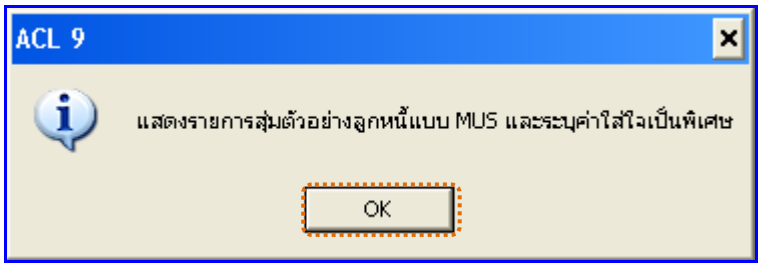
รูปที่ 3 - 84 เลือกวิธีการสุ่มตัวอย่าง

2. กำหนดค่าทางสถิติเพื่อสุ่มตัวอย่างลูกหนี้ การกำหนดค่าระดับความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ
   - ระบุค่าความเชื่อมั่น และค่านัยสำคัญ ซึ่งค่า Default เท่ากับ 95 และ 5 เปอร์เซ็นต์ตามลำดับ
   - ตัวอย่างเช่น สุ่มตัวอย่างลูกหนี้ โดยกำหนดระดับความเชื่อมั่น : 95 และค่านัยสำคัญ : 5 ดังรูปที่ 3 – 85 กำหนดค่าทางสถิติ



รูปที่ 3 - 85 กำหนดค่าทางสถิติ

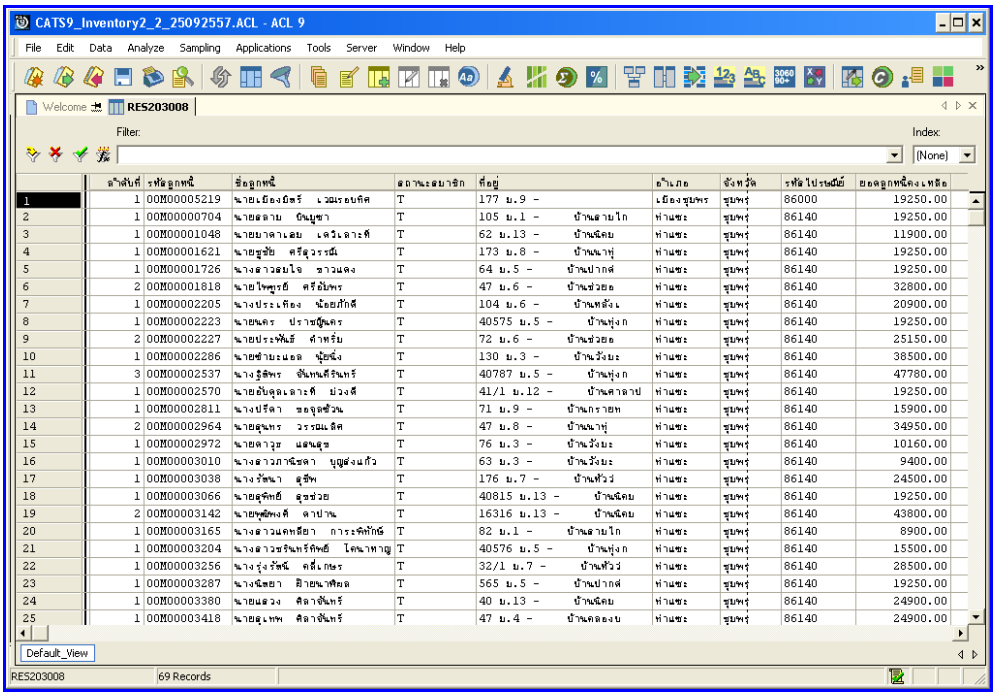
3. แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้แบบ MUS และระบุค่าใส่ใจเป็นพิเศษ ดังรูปที่ 3 – 86 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้แบบ MUS และระบุค่าใส่ใจเป็นพิเศษ



รูปที่ 3 - 86 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างเจ้าหนี้แบบ MUS และระบุค่าใส่ใจเป็นพิเศษ

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงข้อมูลการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้ที่ตาราง RES203008 โดยประกอบด้วย ลำดับที่ รหัสลูกหนี้ ชื่อลูกหนี้ สถานะสมาชิก ที่อยู่ อำเภอ จังหวัด รหัสไปรษณีย์ และยอดลูกหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 - 87 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้



ลำดับที่	รหัสลูกหนี้	ชื่อลูกหนี้	สถานะสมาชิก	ที่อยู่	อำเภอ	จังหวัด	รหัสไปรษณีย์	ยอดลูกหนี้คงเหลือ
1	1	00M00005219	นายเมืองมิตร เวชรอบคิด	T	177 ม.9 -	เมืองชุมพร	ชุมพร	86000	19250.00
2	1	00M00000704	นายสลาม ขันมูซา	T	105 ม.1 - บ้านสายไก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
3	1	00M00001048	นายมาลาเลย เครือเลาะห์	T	62 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	11900.00
4	1	00M00001621	นายชูชัย ศรีสุวรรณ์	T	173 ม.8 - บ้านนาพุ่	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
5	1	00M00001726	นางสาวสมใจ ขาวแดง	T	64 ม.5 - บ้านปากน้ำ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
6	2	00M00001818	นายไพฑูรย์ ศรีมั่นพร	T	47 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	32800.00
7	1	00M00002205	นางประเทือง น้อยภักดี	T	104 ม.6 - บ้านทรัง	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	20900.00
8	1	00M00002223	นายนคร ปราชญ์นคร	T	40575 ม.5 - บ้านทุ่งก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
9	2	00M00002227	นายประพันธ์ คำทรัย	T	72 ม.6 - บ้านช่วยอ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	25150.00
10	1	00M00002286	นายชำนะนอล นุ้ยนิ่ง	T	130 ม.3 - บ้านวังมะ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	38500.00
11	3	00M00002537	นางรัตพร ชันทนศิรินทร์	T	40787 ม.5 - บ้านทุ่งก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	47780.00
12	1	00M00002570	นายอับดุลเลาะห์ บ่วงดี	T	41/1 ม.12 - บ้านคาลาป	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
13	1	00M00002811	นางปรีดา ขอจุลชีวัน	T	71 ม.9 - บ้านกรายท	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	15900.00
14	2	00M00002964	นายสุนทร วรรณเลิศ	T	47 ม.8 - บ้านนาพุ่	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	34950.00
15	1	00M00002972	นายคาวุฮ แสนสุข	T	76 ม.3 - บ้านวังมะ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	10160.00
16	1	00M00003010	นางสาวภานิชดา บุญส่งแก้ว	T	63 ม.3 - บ้านวังมะ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	9400.00
17	1	00M00003038	นางวัชนา สุขีพ	T	176 ม.7 - บ้านทัวว์	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	24500.00
18	1	00M00003066	นายสุทิพย์ สุขช่วย	T	40815 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
19	2	00M00003142	นายพุฒิพงศ์ ดาปาน	T	16316 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	43800.00
20	1	00M00003165	นางสาวนคทลีย์ การะพิทักษ์	T	82 ม.1 - บ้านสายไก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	8900.00
21	1	00M00003204	นางสาวชรินทร์ทิพย์ โคนาทาญ	T	40576 ม.5 - บ้านทุ่งก	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	15500.00
22	1	00M00003256	นางรุ่งรัตน์ คลิ่งเกษร	T	32/1 ม.7 - บ้านทัวว์	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	28500.00
23	1	00M00003287	นางนิตยา ฮิยนาพิมล	T	565 ม.5 - บ้านปากน้ำ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	19250.00
24	1	00M00003380	นายแสวง ศิลาชันทร์	T	40 ม.13 - บ้านนิคม	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	24900.00
25	1	00M00003418	นายสุเทพ ศิลาชันทร์	T	47 ม.4 - บ้านคลองบ	ท่าแซะ	ชุมพร	86140	24900.00

รูปที่ 3 - 87 แสดงรายการสุ่มตัวอย่างลูกหนี้

3.12 **เมนู** : กระทบยอดบัญชีลูกหนี้รายตัว

รหัส Script : RES203010

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการลูกหนี้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีการกระทบยอดบัญชีย่อยลูกหนี้กับบัญชีแยกประเภททั่วไป

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

รายงานบัญชีย่อยลูกหนี้ รายงานการขายเชื่อ และรายงานการชำระหนี้ เพื่อตรวจสอบความเคลื่อนไหวของบัญชีย่อยลูกหนี้การค้า มีการบันทึกครบถ้วน ถูกต้อง

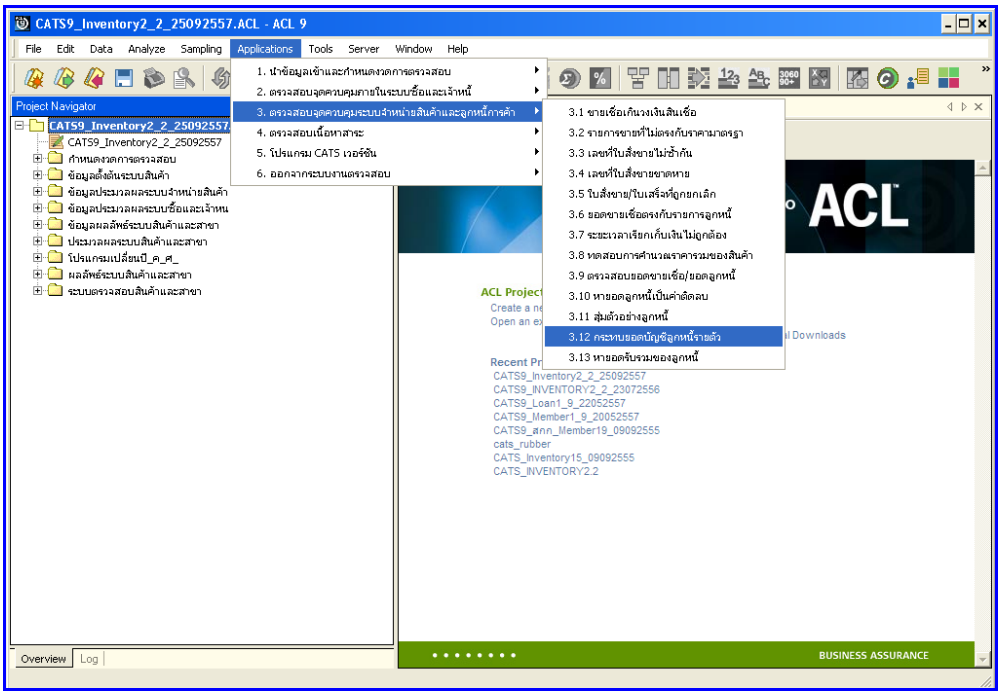
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_debtor	debtor_id,debtor_date, inv_debtor_no, inv_debtor_ref
2	inv_pay_debtor	rd,debt_remains, date_pay_debtor, cancel_status,debtor_id, discount,discount_detail, fine_money,return_money
3	inv_pay_debtor_detail	Rd,cancel_status, cy_date_pay_debtor, date_pay_debtor, debt_remains,debtor_id
4	cad_inventory_debtor	debtor_id,debtor_mem_stat, detor_address,debtor_amphur, debtor_tumbon, debtor_province

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตามงวดการตรวจสอบ
2. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลเฉพาะลูกหนี้การค้าที่มีตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูลตามรหัสลูกหนี้และวันที่เป็นหนี้
4. คำสั่ง JOIN เพื่อเลขที่ใบสั่งขายหรือใบเสร็จ และรายการสินค้าใบสั่งขายหรือใบเสร็จ
5. คำสั่ง DEFINE FIELDS เพื่อสร้างฟิลด์เก็บผลลัพธ์ ยอดลูกหนี้ที่ทำรายการล่าสุด ยอดลูกหนี้คงเหลือ ยอดลูกหนี้คงเหลือ
6. คำสั่ง SUMMERIZE ON เพื่อสรุปยอดลูกหนี้ที่ทำรายการล่าสุด ยอดลูกหนี้คงเหลือ TOTAL FIELDS ยอดลูกหนี้คงเหลือ ตามรหัสลูกหนี้

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุมภายในจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ กระทบยอดบัญชีลูกหนี้รายตัว ดังรูปที่ 3 - 88 เมนูกระทบยอดบัญชีลูกหนี้รายตัว

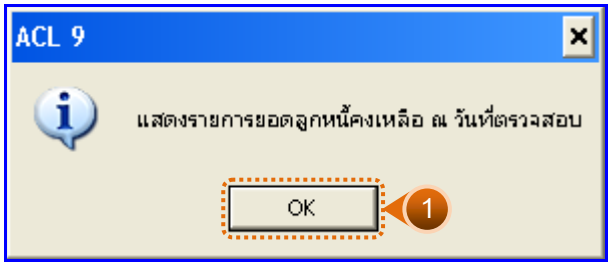


รูปที่ 3 - 88 เมนูกระทบยอดลูกหนี้รายตัว

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

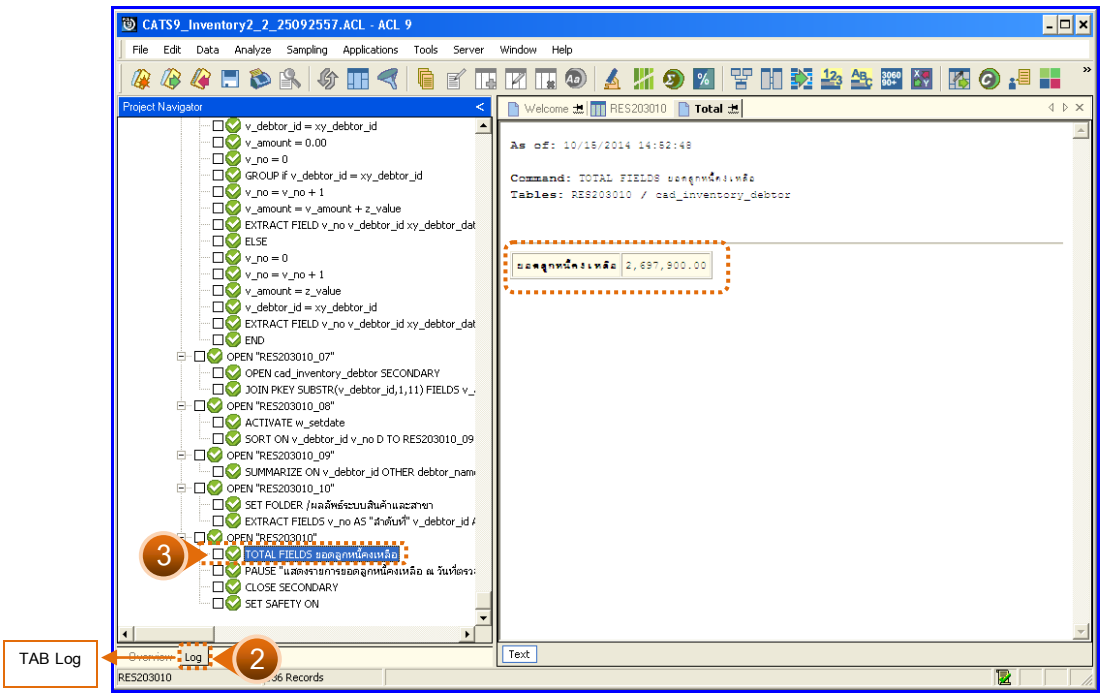
ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. แสดงรายการยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ ตามรูปที่ 3 – 89 แสดงรายการยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ



รูปที่ 3 - 89 แสดงรายการยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ

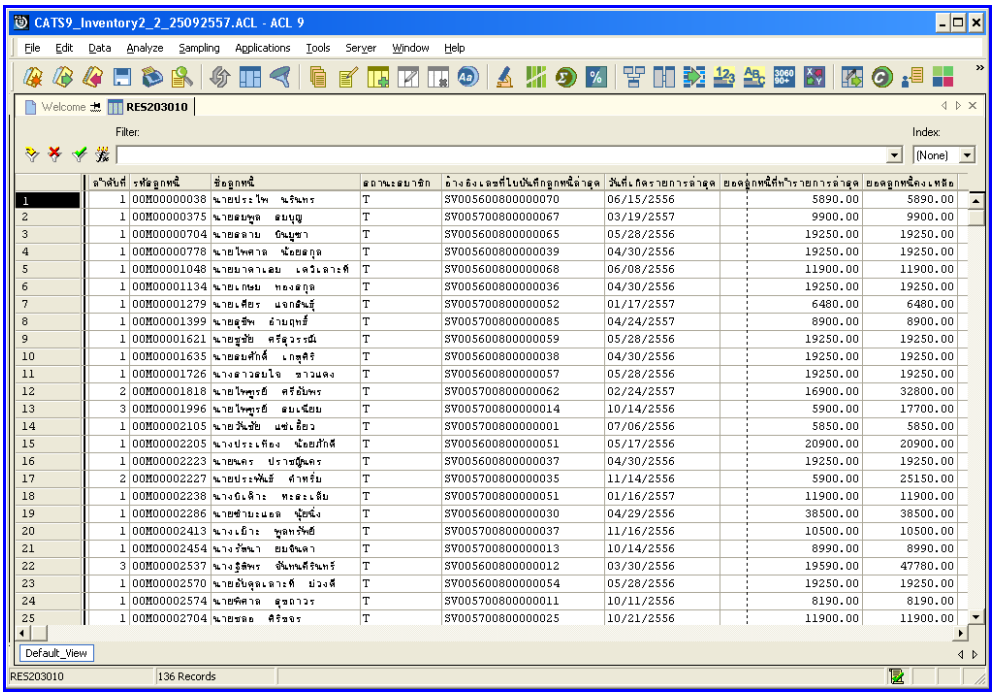
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์ยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ
3. Double Click ที่คำสั่ง TOTAL FIELDS ดังรูปที่ 3 – 90 แสดงผลลัพธ์ยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ



รูปที่ 3 - 90 แสดงรายการยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ

ข. การแสดงผลลัพธ์

แสดงรายการยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ ที่ตารางRES203010 โดยประกอบด้วย ลำดับที่ รหัสลูกหนี้ ชื่อลูกหนี้ สถานะสมาชิก อ้างอิงเลขที่ใบบันทึกลูกหนี้ล่าสุด วันที่เกิดรายการล่าสุด ยอดลูกหนี้ที่ทำรายการล่าสุด ยอดลูกหนี้คงเหลือ ดังรูปที่ 3 – 91 แสดงผลลัพธ์รายการยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ



	ลำดับที่	รหัสลูกหนี้	ชื่อลูกหนี้	สถานะสมาชิก	อ้างอิงเลขที่ใบบันทึกลูกหนี้ล่าสุด	วันที่เกิดรายการล่าสุด	ยอดลูกหนี้ที่ทำรายการล่าสุด	ยอดลูกหนี้คงเหลือ
1	1	00M00000038	นายประไพ นรินทร	T	SV005600800000070	06/15/2556	5890.00	5890.00
2	1	00M00000375	นายสมพูด สมบุญ	T	SV005700800000067	03/19/2557	9900.00	9900.00
3	1	00M00000704	นายสลาย บัณฑูชา	T	SV005600800000065	05/28/2556	19250.00	19250.00
4	1	00M00000778	นายไพศาล น้อยสกุล	T	SV005600800000039	04/30/2556	19250.00	19250.00
5	1	00M00001048	นายบาลาเลย เลวิเลาะห์	T	SV005600800000068	06/08/2556	11900.00	11900.00
6	1	00M00001134	นายเกษม ทองสกุล	T	SV005600800000036	04/30/2556	19250.00	19250.00
7	1	00M00001279	นายเศียร แจกสันธุ์	T	SV005700800000052	01/17/2557	6480.00	6480.00
8	1	00M00001399	นายสุชีพ อำมฤทธิ์	T	SV005700800000085	04/24/2557	8900.00	8900.00
9	1	00M00001621	นายชูชัย ศรีสุวรรณ์	T	SV005600800000059	05/28/2556	19250.00	19250.00
10	1	00M00001635	นายสมศักดิ์ เกษศิริ	T	SV005600800000038	04/30/2556	19250.00	19250.00
11	1	00M00001726	นางสาวสมใจ ชาวแดง	T	SV005600800000057	05/28/2556	19250.00	19250.00
12	2	00M00001818	นายไพฑูรย์ ศรีอัมพร	T	SV005700800000062	02/24/2557	16900.00	32800.00
13	3	00M00001996	นายไพฑูรย์ สมเนียม	T	SV005700800000014	10/14/2556	5900.00	17700.00
14	1	00M00002105	นายวันชัย แซ่เอี๊ยว	T	SV005700800000001	07/06/2556	5850.00	5850.00
15	1	00M00002205	นางประเทือง น้อยภักดี	T	SV005600800000051	05/17/2556	20900.00	20900.00
16	1	00M00002223	นายนคร ปราชญ์นคร	T	SV005600800000037	04/30/2556	19250.00	19250.00
17	2	00M00002227	นายประพันธ์ คำพรึ่ม	T	SV005700800000035	11/14/2556	5900.00	25150.00
18	1	00M00002238	นางนิเลิาะ ทะละเลิบ	T	SV005700800000051	01/16/2557	11900.00	11900.00
19	1	00M00002286	นายชำนะเมฆ ผู้ยหนึ่ง	T	SV005600800000030	04/29/2556	38500.00	38500.00
20	1	00M00002413	นางเอ๊าะ พูลทรัพย์	T	SV005700800000037	11/16/2556	10500.00	10500.00
21	1	00M00002454	นางวัชนา ยมจินดา	T	SV005700800000013	10/14/2556	8990.00	8990.00
22	3	00M00002537	นางรุสิพร อันทนศิรินทร์	T	SV005600800000012	03/30/2556	19590.00	47780.00
23	1	00M00002570	นายอับดุลเลาะห์ ม่วงดี	T	SV005600800000054	05/28/2556	19250.00	19250.00
24	1	00M00002574	นายพิศาล สุขถาวร	T	SV005700800000011	10/11/2556	8190.00	8190.00
25	1	00M00002704	นายชลอ ศิริชจร	T	SV005700800000025	10/21/2556	11900.00	11900.00

รูปที่ 3 - 91 แสดงรายการยอดลูกหนี้คงเหลือ ณ วันที่ตรวจสอบ

3.13 **เมนู** : หายอดรับรวมของลูกหนี้

รหัส Script : RES301004

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการลูกหนี้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน มีการกระทบยอดบัญชีย่อยลูกหนี้กับบัญชีแยกประเภททั่วไป

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

รายงานบัญชีย่อยลูกหนี้ รายงานการขายเชื่อ และรายงานการชำระหนี้เพื่อตรวจสอบความเคลื่อนไหวของบัญชีย่อยลูกหนี้การค้า มีการบันทึกครบถ้วน ถูกต้อง

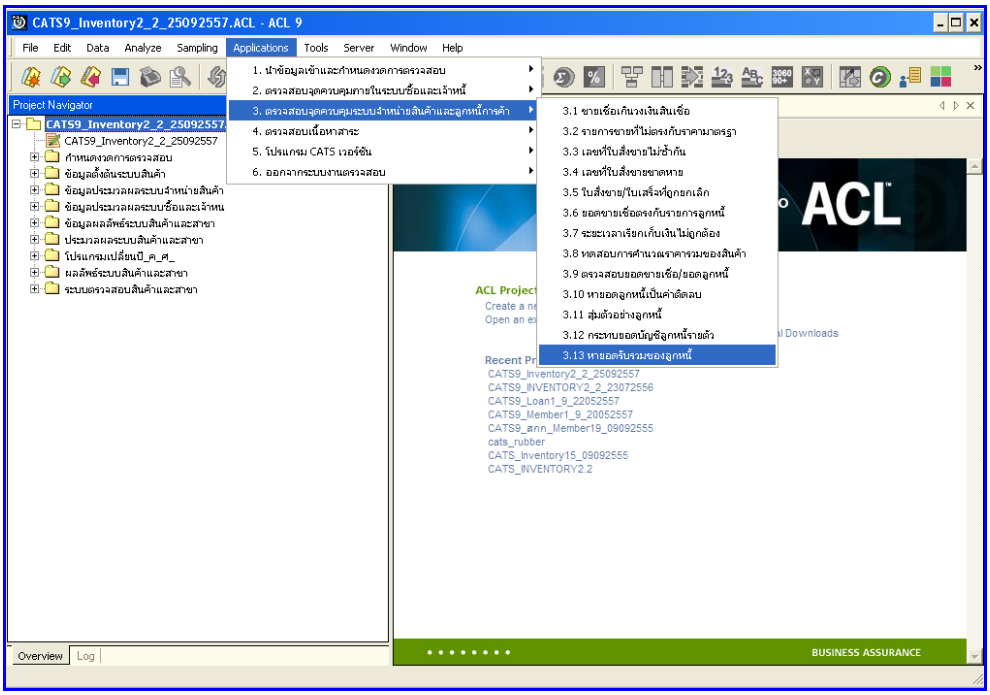
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_debtor	debtor_id,debtor_date, inv_debtor_no, inv_debtor_ref
2	inv_pay_debtor	rd,debt_remains, date_pay_debtor, cancel_status,debtor_id, discount,discount_detail, fine_money,return_money
3	inv_pay_debtor_detail	rd,cancel_status, cy_date_pay_debtor, date_pay_debtor, debt_remains,debtor_id

วิธีการตรวจสอบ

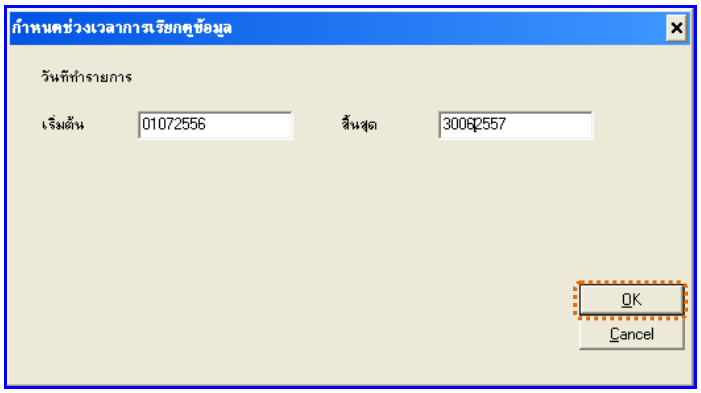
1. กำหนดช่วงเวลาเรียกดูข้อมูลเพื่อทำการตรวจสอบ
2. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตามงวดการตรวจสอบ
3. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลเฉพาะลูกหนี้การค้าที่มีตามงวดการตรวจสอบ
4. คำสั่ง SORT ON เพื่อจัดเรียงข้อมูลตามรหัสลูกหนี้และวันที่เป็นหนี้
5. คำสั่ง JOIN เพื่อเลขที่ใบสั่งขายหรือใบเสร็จ และรายการสินค้าใบสั่งขายหรือใบเสร็จ
6. คำสั่ง DEFINE FIELDS เพื่อสร้างฟิลด์เก็บผลลัพธ์ วันที่เกิดรายการ ยอดบันทึกเพิ่มลูกหนี้ ยอดรับชำระหนี้
7. คำสั่ง SUMMARIZE ON ตามวันที่เกิดรายการ ยอดบันทึกเพิ่มลูกหนี้ ยอดรับชำระหนี้

เลือกเมนูตรวจสอบจุดควบคุม ภายในจำหน่ายสินค้าและลูกหนี้การค้า ➢ หายอดรับรวมของลูกหนี้ ดังรูปที่ 3 - 92 เมนูหายอดรับรวมของลูกหนี้



รูปที่ 3 - 92 เมนูหายอดรับรวมของลูกหนี้

กำหนดช่วงเวลาเรียกดู ข้อมูลหายอดรับรวมของลูกหนี้ เพื่อ วิเคราะห์การขายเชื่อเกินกว่าวงเงินที่กำหนด ตามรูปที่ 3 – 93 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

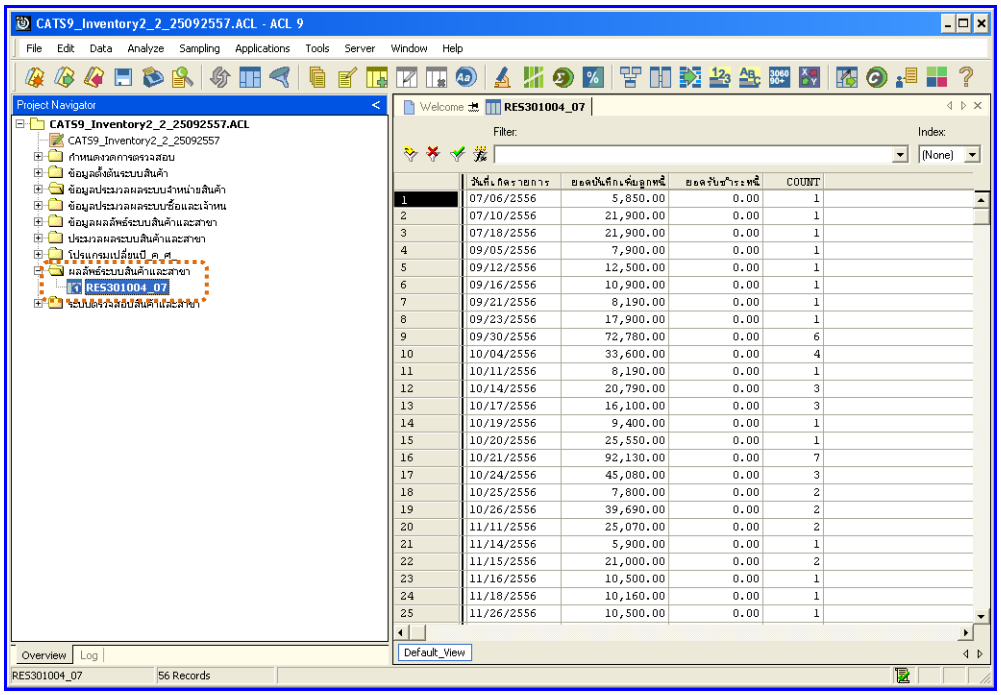


รูปที่ 3 - 93 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

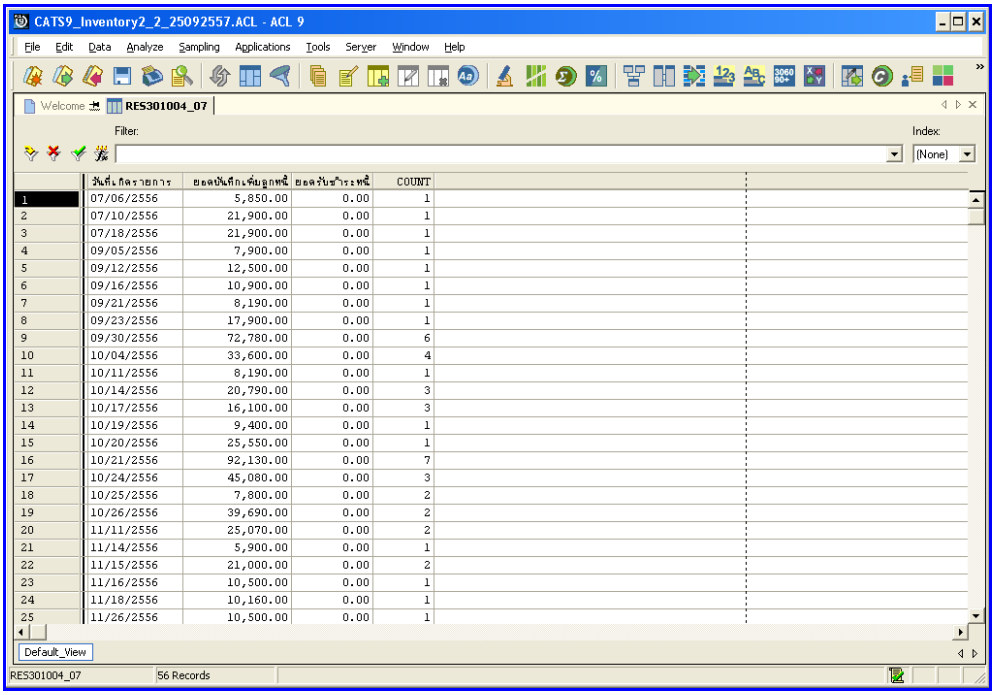
เลือกที่ Folder ผลลัพธ์ระบบ ระบบสินค้าและสาขา และ Double Click ตาราง RES301004_07 ดังรูปที่ 3 - 94 วิธีการดูผลลัพธ์หายอดรับรวมของลูกหนี้



รูปที่ 3 - 94 วิธีการดูผลลัพธ์หายอดรับรวมของลูกหนี้

ข. การแสดงผลลัพธ์

แสดงรายการยอดรับรวมของลูกหนี้ เพื่อวิเคราะห์การขายเชื่อเกินกว่าวงเงินที่กำหนด ที่ตาราง RES310004_07 โดยประกอบด้วย วันที่เกิดรายการ ยอ ดบันทึกเพิ่มลูกหนี้ ยอดรับชำระหนี้ ดังรูปที่ 3 – 95 แสดงรายการยอดรับรวมของลูกหนี้



	วันที่เกิดรายการ	ยอดบันทึกเพิ่มลูกหนี้	ยอดรับชำระหนี้	COUNT
1	07/06/2556	5,850.00	0.00	1
2	07/10/2556	21,900.00	0.00	1
3	07/18/2556	21,900.00	0.00	1
4	09/05/2556	7,900.00	0.00	1
5	09/12/2556	12,500.00	0.00	1
6	09/16/2556	10,900.00	0.00	1
7	09/21/2556	8,190.00	0.00	1
8	09/23/2556	17,900.00	0.00	1
9	09/30/2556	72,780.00	0.00	6
10	10/04/2556	33,600.00	0.00	4
11	10/11/2556	8,190.00	0.00	1
12	10/14/2556	20,790.00	0.00	3
13	10/17/2556	16,100.00	0.00	3
14	10/19/2556	9,400.00	0.00	1
15	10/20/2556	25,550.00	0.00	1
16	10/21/2556	92,130.00	0.00	7
17	10/24/2556	45,080.00	0.00	3
18	10/25/2556	7,800.00	0.00	2
19	10/26/2556	39,690.00	0.00	2
20	11/11/2556	25,070.00	0.00	2
21	11/14/2556	5,900.00	0.00	1
22	11/15/2556	21,000.00	0.00	2
23	11/16/2556	10,500.00	0.00	1
24	11/18/2556	10,160.00	0.00	1
25	11/26/2556	10,500.00	0.00	1

รูปที่ 3 - 95 แสดงรายการยอดรับรวมของลูกหนี้

3. ระบบการตรวจสอบเนื้อหาสาระ

3.1 เมนู : สรุปยอดขายตามประเภท

รหัส Script : RES1001

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการขายสินค้า เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการกระทบยอดรายการขายสินค้า
2. รายงานการกระทบยอดรายการ
3. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการขายสินค้า

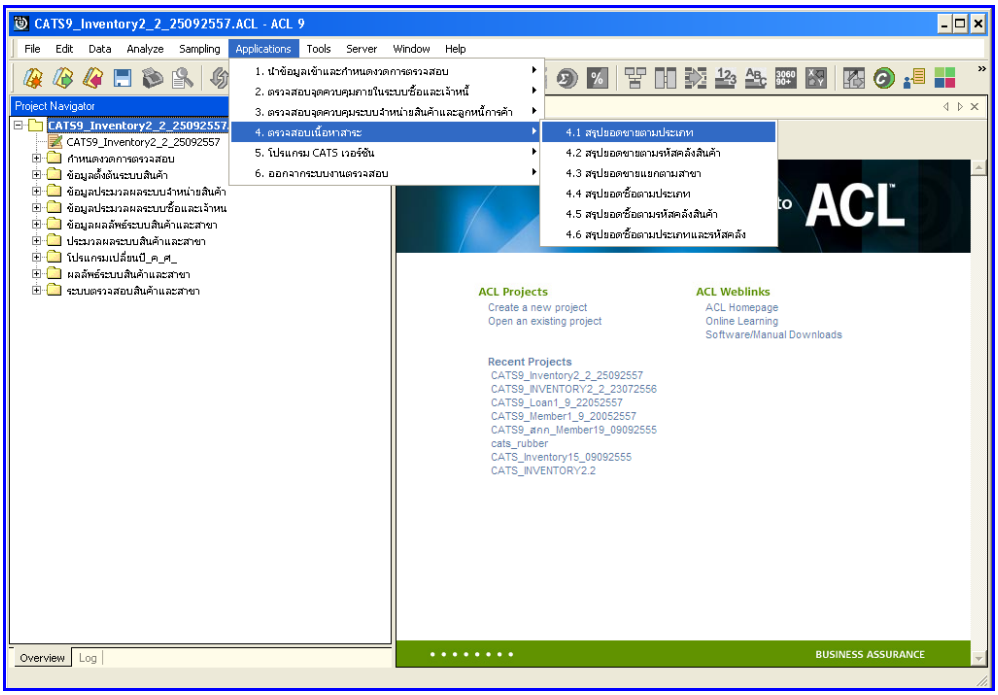
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,bus_id, sell_date,sell_name, sell_stat,vat_y_amount, cancel_status
2	inv_sell_detail	sell_billing_no, sell_billing_id, price_amount, discount_amount, vat_amount, ware_house_id

วิธีการตรวจสอบ

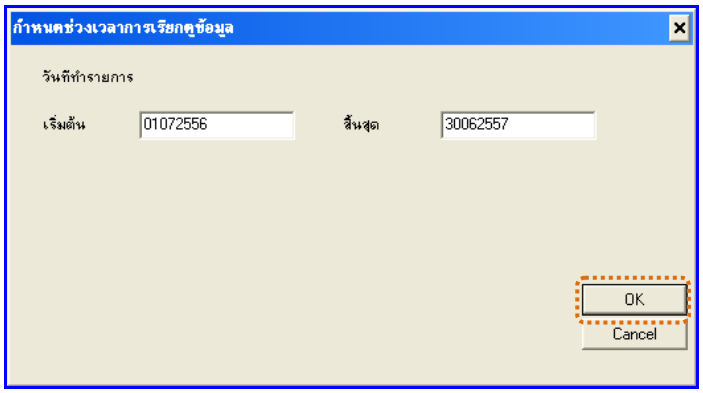
1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลการขายสินค้า (ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสใบเสร็จ
3. ระบุวันที่ทำรายการเริ่มต้น และวันที่สิ้นสุดเพื่อเลือกช่วงข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการขายสินค้า
5. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ
6. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดจำนวน รวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด ตามประเภทการขาย

เลือกเมนูตรวจสอบ เนื้อหาสาระ ➢ สรุปยอดขายตามประเภท ดังรูปที่ 3 - 96 เมนูสรุปยอดขายตามประเภท



รูปที่ 3 - 96 เมนูสรุปยอดขายตามประเภท

กำหนดช่วงเวลากา รเรียกดูข้อมูล วันที่ทำรายการเริ่มต้นและสิ้นสุด ตัวอย่างเช่น เริ่มต้น : 01072556 และสิ้นสุด : 30062557 ดังรูปที่ 3 – 97 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

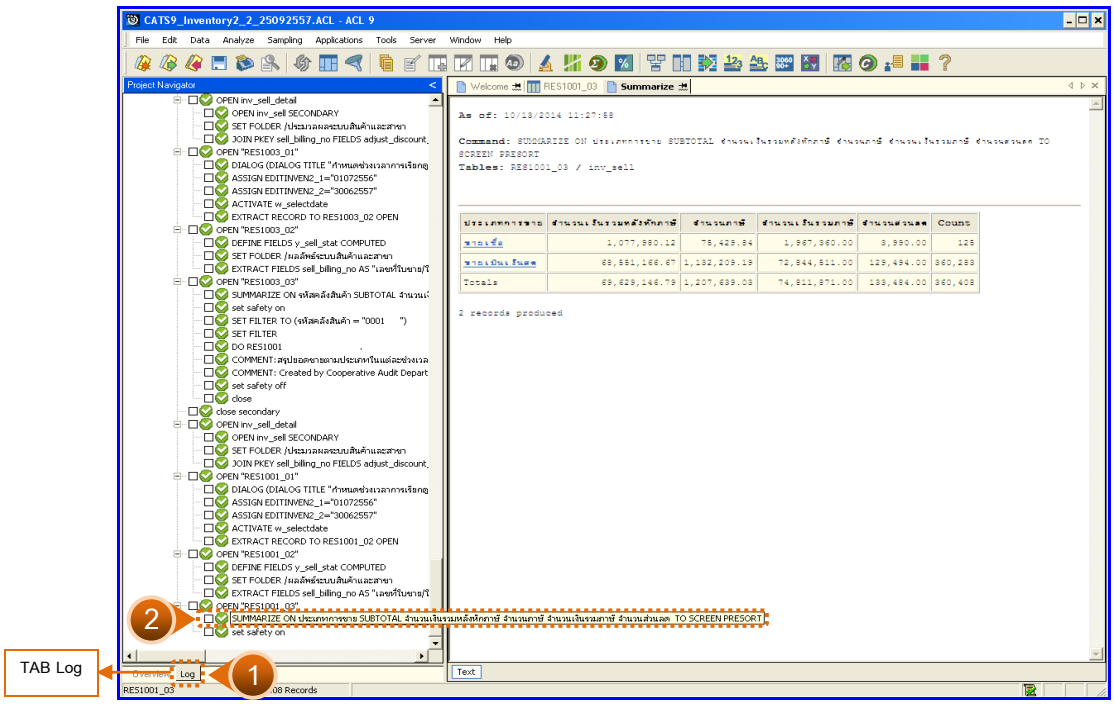


รูปที่ 3 - 97 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงที่หน้า Log ซึ่งจะแสดงรายละเอียดประกอบด้วย ประเภทการขาย จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์สรุปยอดขายตามประเภท
3. Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 – 98 แสดงผลสรุปยอดขายตามประเภท

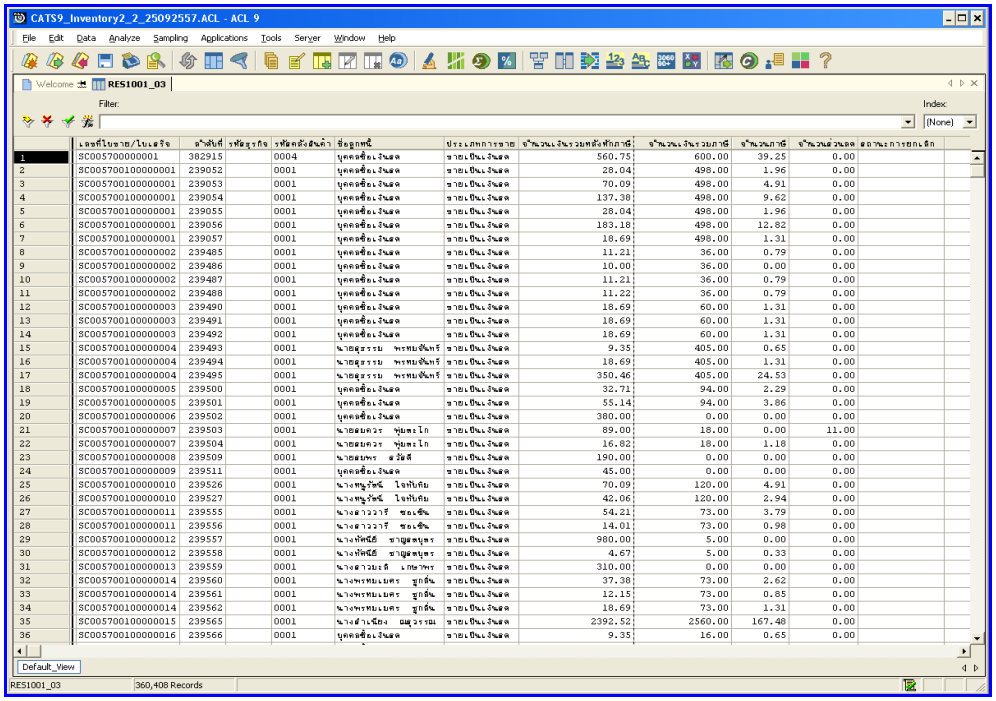


รูปที่ 3 - 98 แสดงผลสรุปยอดขายตามประเภท

ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของยอดขายแต่ละประเภท ให้ Click ที่ประเภทการขายนั้นที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดประเภทการขายนั้น ดังรูปที่ 3 – 99

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการ สรุปยอดขายตามประเภท ที่ตาราง RES1001_03 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบขาย/ใบเสร็จ ลำดับที่ รหัสธุรกิจ รหัสคลังสินค้า ชื่อลูกหนี้ ประเภทการขาย จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนเงินรวมภาษี จำนวนภาษี จำนวนส่วนลด และสถานะการยกเลิก ดังรูปที่ 3 - 99 แสดงรายการสรุปยอดขายตามประเภท



	เลขที่ใบขาย/ใบเสร็จ	ลำดับที่	รหัสธุรกิจ	รหัสคลังสินค้า	ชื่อลูกหนี้	ประเภทการขาย	จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี	จำนวนเงินรวมภาษี	จำนวนภาษี	จำนวนส่วนลด	สถานะการยกเลิก
1	SC005700000001	382915		0004	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	560.75	600.00	39.25	0.00	
2	SC005700100000001	239052		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	28.04	498.00	1.96	0.00	
3	SC005700100000001	239053		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	70.09	498.00	4.91	0.00	
4	SC005700100000001	239054		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	137.38	498.00	9.62	0.00	
5	SC005700100000001	239055		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	28.04	498.00	1.96	0.00	
6	SC005700100000001	239056		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	183.18	498.00	12.82	0.00	
7	SC005700100000001	239057		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	18.69	498.00	1.31	0.00	
8	SC005700100000002	239485		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	11.21	36.00	0.79	0.00	
9	SC005700100000002	239486		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	10.00	36.00	0.00	0.00	
10	SC005700100000002	239487		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	11.21	36.00	0.79	0.00	
11	SC005700100000002	239488		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	11.22	36.00	0.79	0.00	
12	SC005700100000003	239490		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	18.69	60.00	1.31	0.00	
13	SC005700100000003	239491		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	18.69	60.00	1.31	0.00	
14	SC005700100000003	239492		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	18.69	60.00	1.31	0.00	
15	SC005700100000004	239493		0001	นายสุธรรม พรหมจันทร์	ขายเป็นเงินสด	9.35	405.00	0.65	0.00	
16	SC005700100000004	239494		0001	นายสุธรรม พรหมจันทร์	ขายเป็นเงินสด	18.69	405.00	1.31	0.00	
17	SC005700100000004	239495		0001	นายสุธรรม พรหมจันทร์	ขายเป็นเงินสด	350.46	405.00	24.53	0.00	
18	SC005700100000005	239500		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	32.71	94.00	2.29	0.00	
19	SC005700100000005	239501		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	55.14	94.00	3.86	0.00	
20	SC005700100000006	239502		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	380.00	0.00	0.00	0.00	
21	SC005700100000007	239503		0001	นายสมควร พุ่มมะโก	ขายเป็นเงินสด	89.00	18.00	0.00	11.00	
22	SC005700100000007	239504		0001	นายสมควร พุ่มมะโก	ขายเป็นเงินสด	16.82	18.00	1.18	0.00	
23	SC005700100000008	239509		0001	นายสมพร สวัสดี	ขายเป็นเงินสด	190.00	0.00	0.00	0.00	
24	SC005700100000009	239511		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	45.00	0.00	0.00	0.00	
25	SC005700100000010	239526		0001	นางพชรวัฒน์ ใจกับคับ	ขายเป็นเงินสด	70.09	120.00	4.91	0.00	
26	SC005700100000010	239527		0001	นางพชรวัฒน์ ใจกับคับ	ขายเป็นเงินสด	42.06	120.00	2.94	0.00	
27	SC005700100000011	239555		0001	นางสาววารี ชอเชิน	ขายเป็นเงินสด	54.21	73.00	3.79	0.00	
28	SC005700100000011	239556		0001	นางสาววารี ชอเชิน	ขายเป็นเงินสด	14.01	73.00	0.98	0.00	
29	SC005700100000012	239557		0001	นางทัพพีณี ชาญสุขบูรา	ขายเป็นเงินสด	980.00	5.00	0.00	0.00	
30	SC005700100000012	239558		0001	นางทัพพีณี ชาญสุขบูรา	ขายเป็นเงินสด	4.67	5.00	0.33	0.00	
31	SC005700100000013	239559		0001	นางสาวมะลิ เกษาพร	ขายเป็นเงินสด	310.00	0.00	0.00	0.00	
32	SC005700100000014	239560		0001	นางพรทมเมศร ฐากิน	ขายเป็นเงินสด	37.38	73.00	2.62	0.00	
33	SC005700100000014	239561		0001	นางพรทมเมศร ฐากิน	ขายเป็นเงินสด	12.15	73.00	0.85	0.00	
34	SC005700100000014	239562		0001	นางพรทมเมศร ฐากิน	ขายเป็นเงินสด	18.69	73.00	1.31	0.00	
35	SC005700100000015	239565		0001	นางสำเนียง ผลวรรณ	ขายเป็นเงินสด	2392.52	2560.00	167.48	0.00	
36	SC005700100000016	239566		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	9.35	16.00	0.65	0.00	

รูปที่ 3 - 99 แสดงรายการสรุปยอดขายตามประเภท

3.2 **เมนู** : สรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า

รหัส Script : RES1003

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการขายสินค้า เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการกระทบยอดรายการขายสินค้า
2. รายงานการกระทบยอดรายการ
3. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการขายสินค้า

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

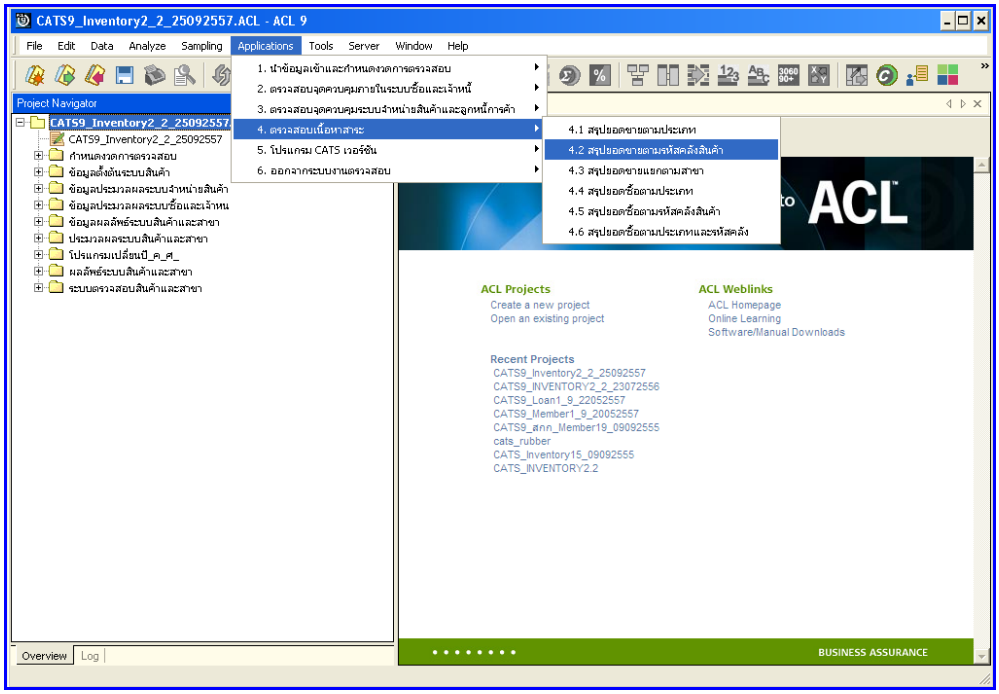
Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,bus_id, sell_date,sell_name, sell_stat,vat_y_amount, cancel_status
2	inv_sell_detail	sell_billing_no,sell_billing_id, price_amount, discount_amount, vat_amount,ware_house_id

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลการขายสินค้า (ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสใบเสร็จ
3. ระบุวันที่ทำรายการเริ่มต้น และวันที่สิ้นสุดเพื่อเลือกช่วงข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการขายสินค้า

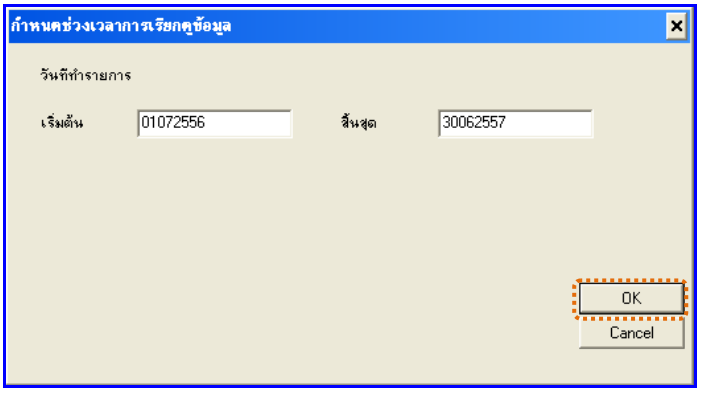
5. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ
6. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดจำนวนรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด ตามรหัสคลังสินค้า

เลือกเมนูตรวจสอบเนื้อหาสาระ ➢ สรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า ดังรูปที่ 3 - 100 เมนูสรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า



รูปที่ 3 - 100 เมนูสรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า

กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล วันที่ทำรายการเริ่มต้นและสิ้นสุด ตัวอย่างเช่น เริ่มต้น : 01072556 และสิ้นสุด : 30062557 ดังรูปที่ 3 – 101 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

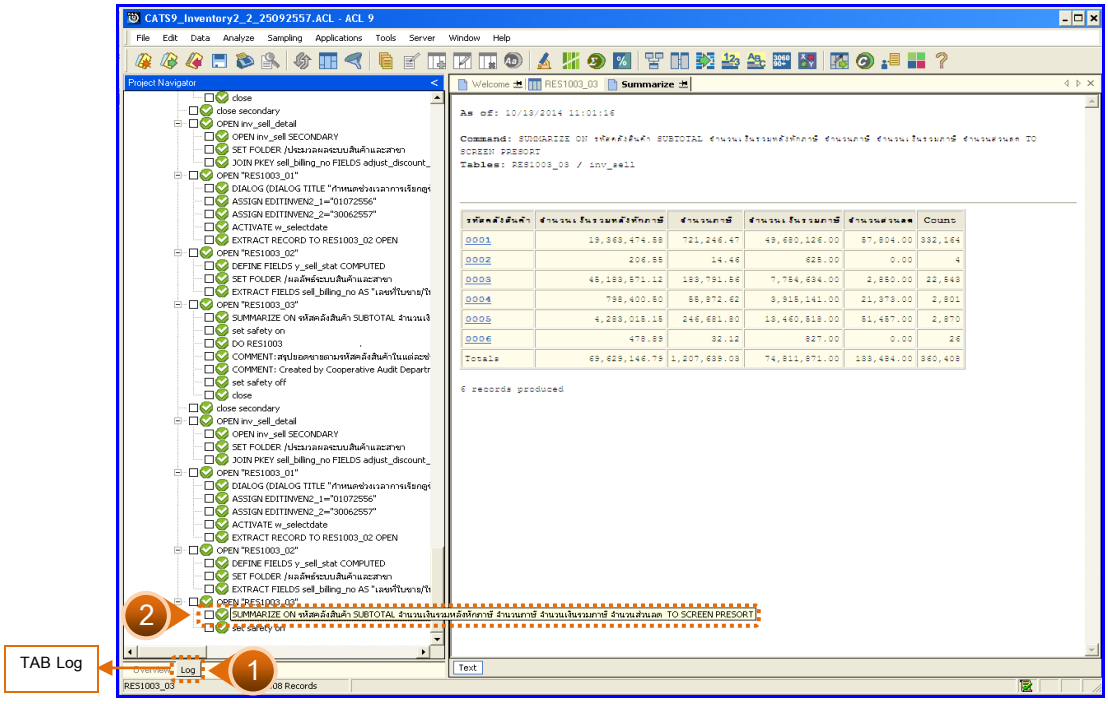


รูปที่ 3 - 101 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงที่หน้า Log ซึ่งจะแสดงรายละเอียดประกอบด้วย รหัสคลังสินค้า จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์สรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า
3. Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 – 102 แสดงผลสรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า

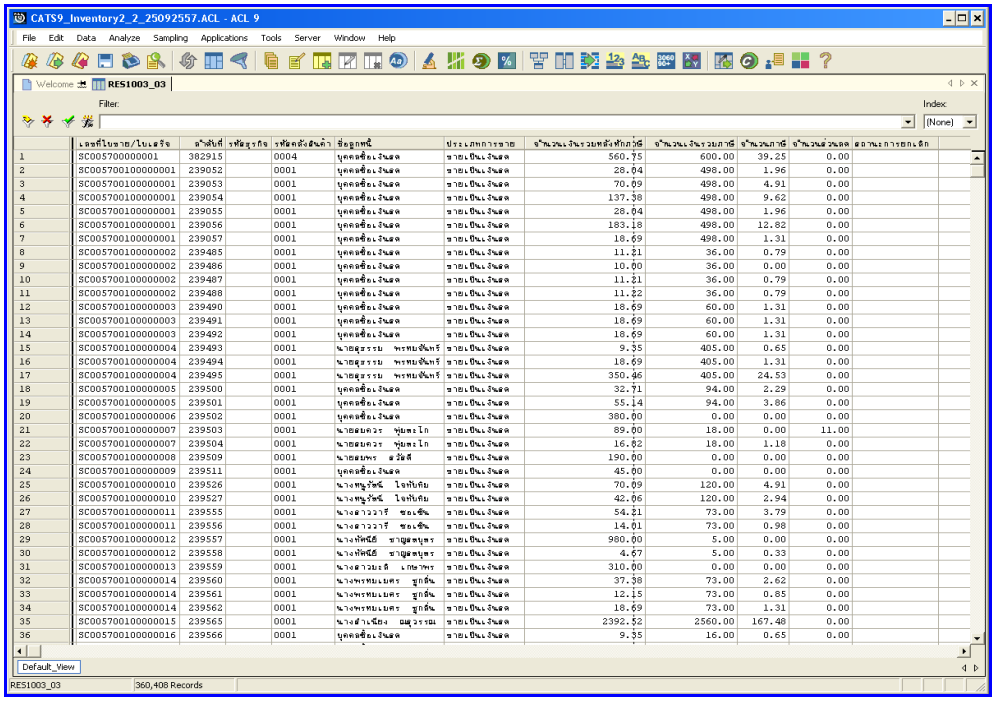


รูปที่ 3 - 102 แสดงผลสรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า

ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของยอดขายแต่ละคลังสินค้า ให้ Click ที่รหัสคลังสินค้านั้นที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดรหัสคลังสินค้านั้น ดังรูปที่ 3 - 103

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการ สรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า ที่ตาราง RES1003_03 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบขาย/ใบเสร็จ ลำดับที่ รหัสธุ รกิจ รหัสคลังสินค้า ชื่อลูกหนี้ ประเภทการขาย จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนเงินรวมภาษี จำนวนภาษี จำนวนส่วนลด และสถานะการยกเลิก ดังรูปที่ 3 - 103 แสดงรายการสรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า



	เลขที่ใบขาย/ใบเสร็จ	ลำดับที่	รหัสธุรกิจ	รหัสคลังสินค้า	ชื่อลูกหนี้	ประเภทการขาย	จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี	จำนวนเงินรวมภาษี	จำนวนภาษี	จำนวนส่วนลด	สถานะการยกเลิก
1	SC005700000001	382915		0004	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	560.75	600.00	39.25	0.00	
2	SC005700100000001	239052		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	28.04	498.00	1.96	0.00	
3	SC005700100000001	239053		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	70.09	498.00	4.91	0.00	
4	SC005700100000001	239054		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	137.38	498.00	9.62	0.00	
5	SC005700100000001	239055		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	28.04	498.00	1.96	0.00	
6	SC005700100000001	239056		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	183.18	498.00	12.82	0.00	
7	SC005700100000001	239057		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	18.69	498.00	1.31	0.00	
8	SC005700100000002	239485		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	11.21	36.00	0.79	0.00	
9	SC005700100000002	239486		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	10.00	36.00	0.00	0.00	
10	SC005700100000002	239487		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	11.21	36.00	0.79	0.00	
11	SC005700100000002	239488		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	11.22	36.00	0.79	0.00	
12	SC005700100000003	239490		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	18.69	60.00	1.31	0.00	
13	SC005700100000003	239491		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	18.69	60.00	1.31	0.00	
14	SC005700100000003	239492		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	18.69	60.00	1.31	0.00	
15	SC005700100000004	239493		0001	นายสุธรรม พรหมจันทร์	ขายเป็นเงินสด	9.35	405.00	0.65	0.00	
16	SC005700100000004	239494		0001	นายสุธรรม พรหมจันทร์	ขายเป็นเงินสด	18.69	405.00	1.31	0.00	
17	SC005700100000004	239495		0001	นายสุธรรม พรหมจันทร์	ขายเป็นเงินสด	350.46	405.00	24.53	0.00	
18	SC005700100000005	239500		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	32.71	94.00	2.29	0.00	
19	SC005700100000005	239501		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	55.14	94.00	3.86	0.00	
20	SC005700100000006	239502		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	380.00	0.00	0.00	0.00	
21	SC005700100000007	239503		0001	นายสมควร พุ่มมะโก	ขายเป็นเงินสด	89.00	18.00	0.00	11.00	
22	SC005700100000007	239504		0001	นายสมควร พุ่มมะโก	ขายเป็นเงินสด	16.82	18.00	1.18	0.00	
23	SC005700100000008	239509		0001	นายสมพร สวัสดี	ขายเป็นเงินสด	190.00	0.00	0.00	0.00	
24	SC005700100000009	239511		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	45.00	0.00	0.00	0.00	
25	SC005700100000010	239526		0001	นางพชรวัฒน์ ใจกับคับ	ขายเป็นเงินสด	70.09	120.00	4.91	0.00	
26	SC005700100000010	239527		0001	นางพชรวัฒน์ ใจกับคับ	ขายเป็นเงินสด	42.06	120.00	2.94	0.00	
27	SC005700100000011	239555		0001	นางสาววาริ ชอเชิน	ขายเป็นเงินสด	54.21	73.00	3.79	0.00	
28	SC005700100000011	239556		0001	นางสาววาริ ชอเชิน	ขายเป็นเงินสด	14.01	73.00	0.98	0.00	
29	SC005700100000012	239557		0001	นางทัพพีณี ชาญสุขบูรา	ขายเป็นเงินสด	980.00	5.00	0.00	0.00	
30	SC005700100000012	239558		0001	นางทัพพีณี ชาญสุขบูรา	ขายเป็นเงินสด	4.67	5.00	0.33	0.00	
31	SC005700100000013	239559		0001	นางสาวมะลิ เกษราพร	ขายเป็นเงินสด	310.00	0.00	0.00	0.00	
32	SC005700100000014	239560		0001	นางพรหมแมตร ฐากิน	ขายเป็นเงินสด	37.38	73.00	2.62	0.00	
33	SC005700100000014	239561		0001	นางพรหมแมตร ฐากิน	ขายเป็นเงินสด	12.15	73.00	0.85	0.00	
34	SC005700100000014	239562		0001	นางพรหมแมตร ฐากิน	ขายเป็นเงินสด	18.69	73.00	1.31	0.00	
35	SC005700100000015	239565		0001	นางสำเนียง ผลวรรณ	ขายเป็นเงินสด	2392.52	2560.00	167.48	0.00	
36	SC005700100000016	239566		0001	บุคคลซื้อเงินสด	ขายเป็นเงินสด	9.35	16.00	0.65	0.00	

รูปที่ 3 - 103 แสดงรายการสรุปยอดขายตามรหัสคลังสินค้า

3.3 **เมนู** : สรุปยอดขายแยกตามสาขา

รหัส Script : RES1004

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการขายสินค้า เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการกระทบยอดรายการขายสินค้า
2. รายงานการกระทบยอดรายการ
3. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการขายสินค้า

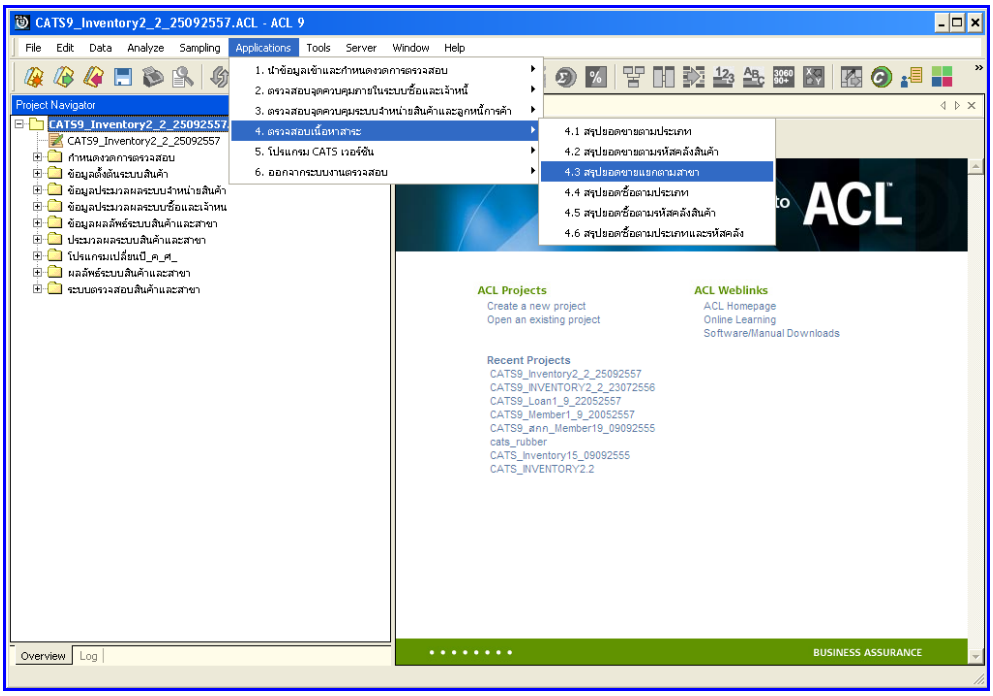
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_sell	sell_billing_no,bus_id, sell_name,sell_stat, vat_amount,vat_y_amount, discount_amount, cancel_status,ware_house_id
2	inv_sell_detail	sell_billing_no, sell_billing_id, price_amount, iscount_amount, ware_house_id,goods_code
3	cad_inventory_goods	goods_code,goods_name, type_id
4	cad_inventory_type	type_id,type_name

วิธีการตรวจสอบ

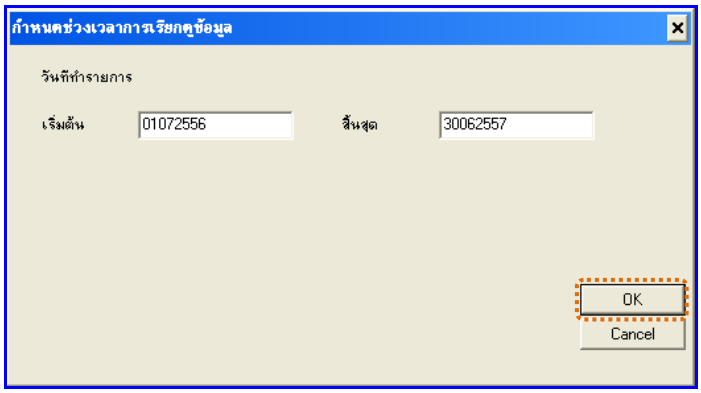
1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลการขายสินค้า (ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสใบเสร็จ
3. ระบุวันที่ทำรายการเริ่มต้น และวันที่สิ้นสุดเพื่อเลือกช่วงข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการขายสินค้า
5. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า และข้อมูลกำหนดสินค้า ด้วยรหัสสินค้า
6. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลการขายสินค้า และข้อมูลประเภทสินค้า ด้วยรหัสประเภท
7. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ
8. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดจำนวนรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด ตามรหัสคลังสินค้า และประเภทสินค้า

เลือกเมนูตรวจสอบเนื้อ หาสาระ ➢ สรุปยอดขายแยกตามสาขา ดังรูปที่ 3 – 104 เมนูสรุปยอดขายแยกตามสาขา



รูปที่ 3 - 104 เมนูสรุปยอดขายแยกตามสาขา

กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล วันที่ทำรายการเริ่มต้นและสิ้นสุด ตัวอย่างเช่น เริ่มต้น : 01072556 และสิ้นสุด : 30062557 ดังรูปที่ 3 – 105 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

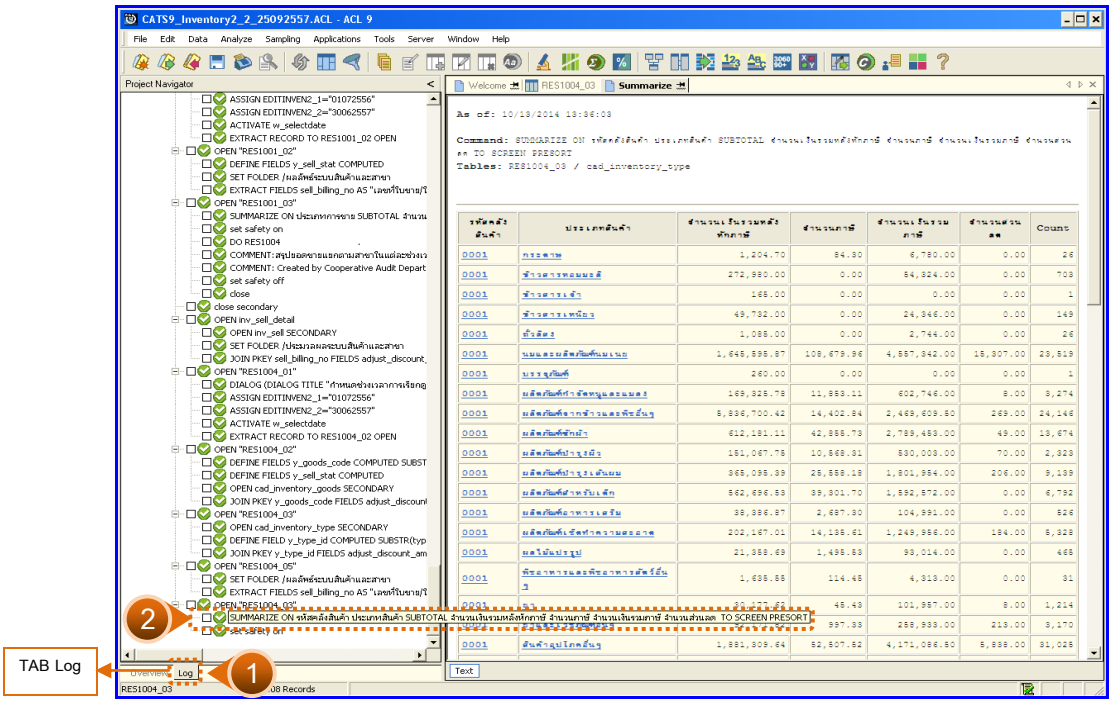


รูปที่ 3 - 105 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงที่หน้า Log ซึ่งจะแสดงรายละเอียดประกอบด้วย รหัสคลังสินค้า ประเภทสินค้า จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด
2. กรณีต้องการดูผลสรุป ให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์ สรุปยอดขายตามสาขาแยกคลังสินค้า
3. Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 – 106 แสดงผลสรุปยอดขายตามสาขาแยกคลังสินค้า

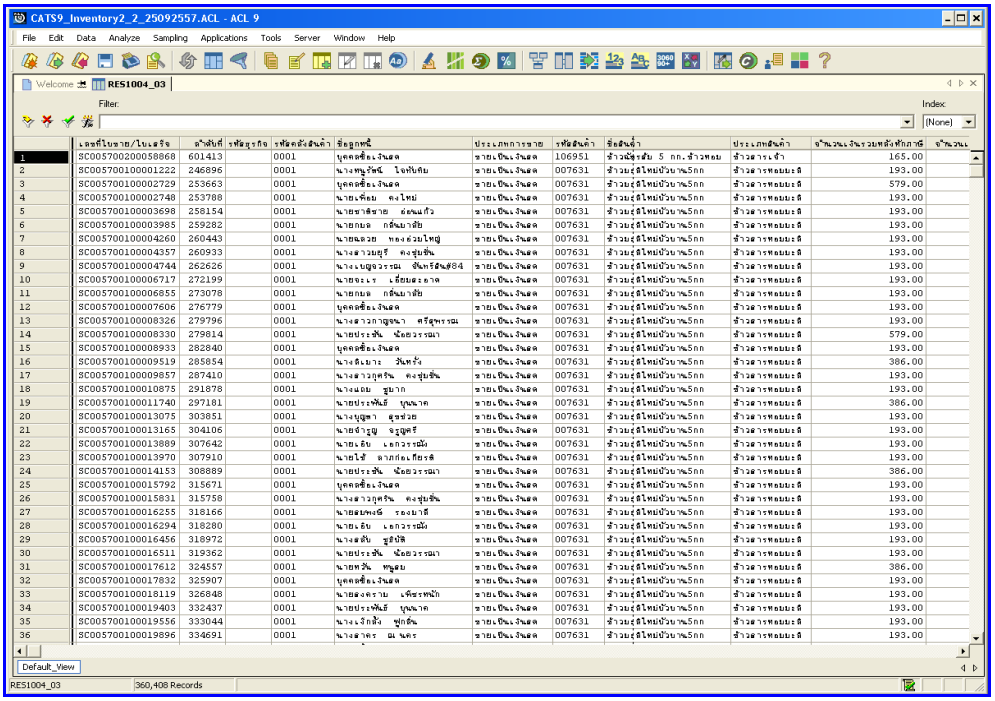


รูปที่ 3 - 106 แสดงผลสรุปยอดขายตามสาขาแยกคลังสินค้า

ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของยอดขายแต่ละคลังสินค้า แต่ละประเภทสินค้า ให้ Click ที่รหัสคลังสินค้าหรือประเภทสินค้านั้นที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็นHyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดรหัสคลังสินค้าแต่ละประเภทสินค้านั้น ดังรูปที่ 3 - 107

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการ สรุปยอดขายตามสาขา แยกคลังสินค้า ที่ตาราง RES1004_03 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบขาย/ใบเสร็จ ลำดับที่ รหัสธุรกิจ รหัสคลังสินค้า ชื่อลูกหนี้ ประเภทการขาย รหัสสินค้า ประเภทสินค้า จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนเงินรวมภาษี จำนวนภาษี จำนวนส่วนลด และสถานะการยกเลิก ดังรูปที่ 3 - 107 แสดงรายการ สรุปยอดขายตามสาขา แยกคลังสินค้า



รูปที่ 3 - 107 แสดงรายการสรุปยอดขายตามสาขาแยกคลังสินค้า

3.4 **เมนู** : สรุปยอดซื้อตามประเภท

รหัส Script : APS1001

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการซื้อสินค้า เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อ
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการซื้อ

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

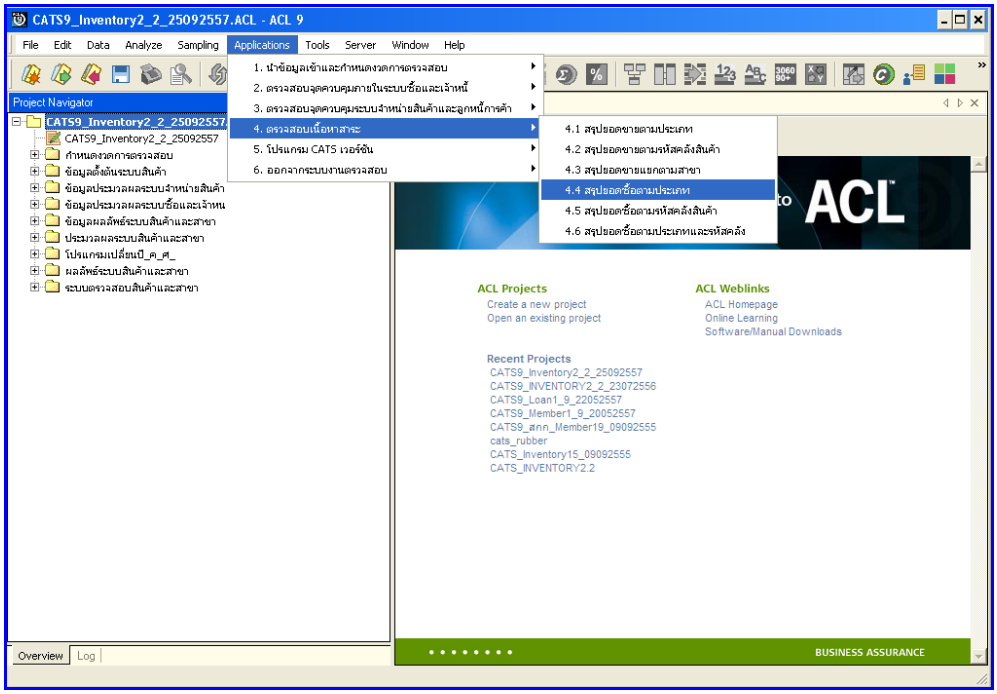
Item	Table	Field Name
1	inv_purchase	purchase_no,purchase_id, price_amount, discount_amount, ware_house_id
2	inv_purchase_detail	purchase_no,purchase_id, creditor_id,purchase_date, pay_stat,vat_amount, vat_y_amount,discount_amount, candel_status,ware_house_id

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสการซื้อสินค้า
3. คำสั่ง DIALOG เพื่อเลือกช่วงข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการซื้อสินค้า

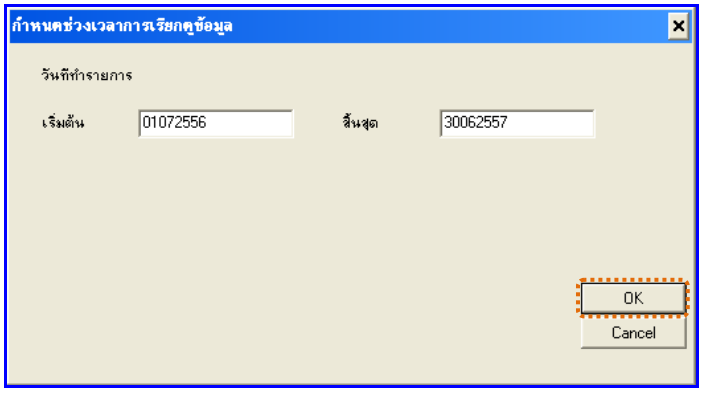
5. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ
6. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดจำนวนรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด ตามประเภทการซื้อ

เลือกเมนูตรวจสอบเนื้อห าสาระ ➢ สรุปยอดซื้อตามประเภท ดังรูปที่ 3 – 108 เมนูสรุปยอดซื้อตามประเภท



รูปที่ 3 - 108 เมนูสรุปยอดซื้อตามประเภท

กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล วันที่ทำรายการเริ่มต้นและสิ้นสุด ตัวอย่างเช่น เริ่มต้น : 01072556 และสิ้นสุด : 30062557 ดังรูปที่ 3 – 109 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

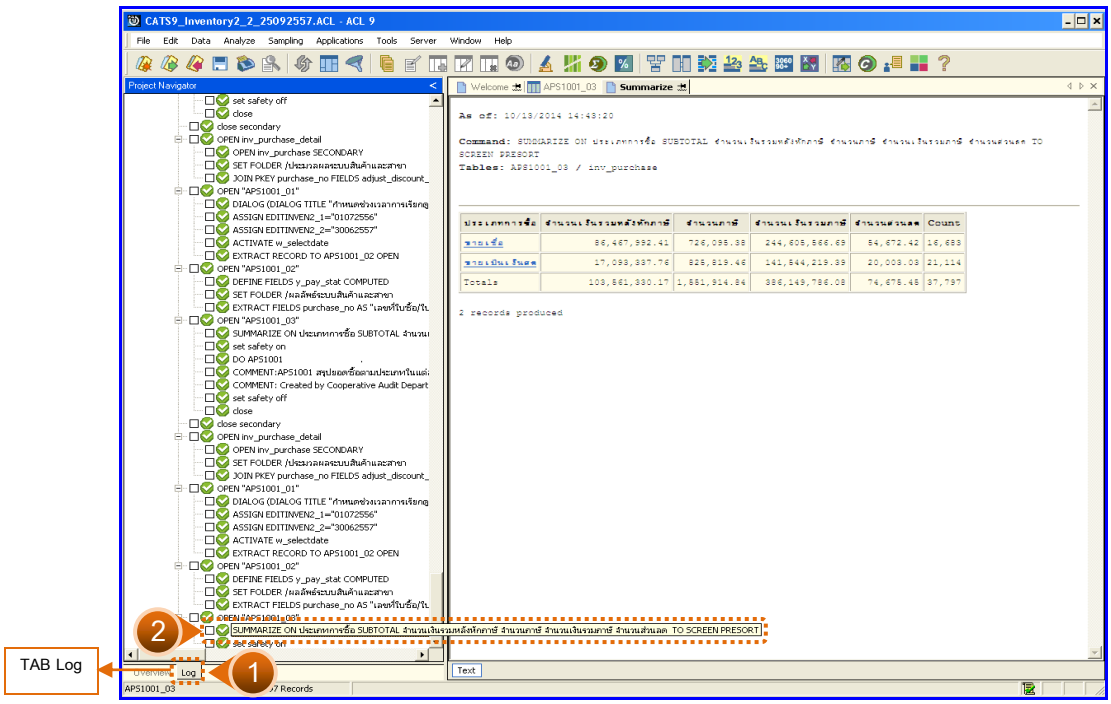


รูปที่ 3 - 109 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงที่หน้า Log ซึ่งจะแสดงรายละเอียดประกอบด้วย ประเภทการ ซื้อ จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์สรุปยอดซื้อตามประเภท
3. Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 – 110 แสดงผลสรุปยอดซื้อตามประเภท

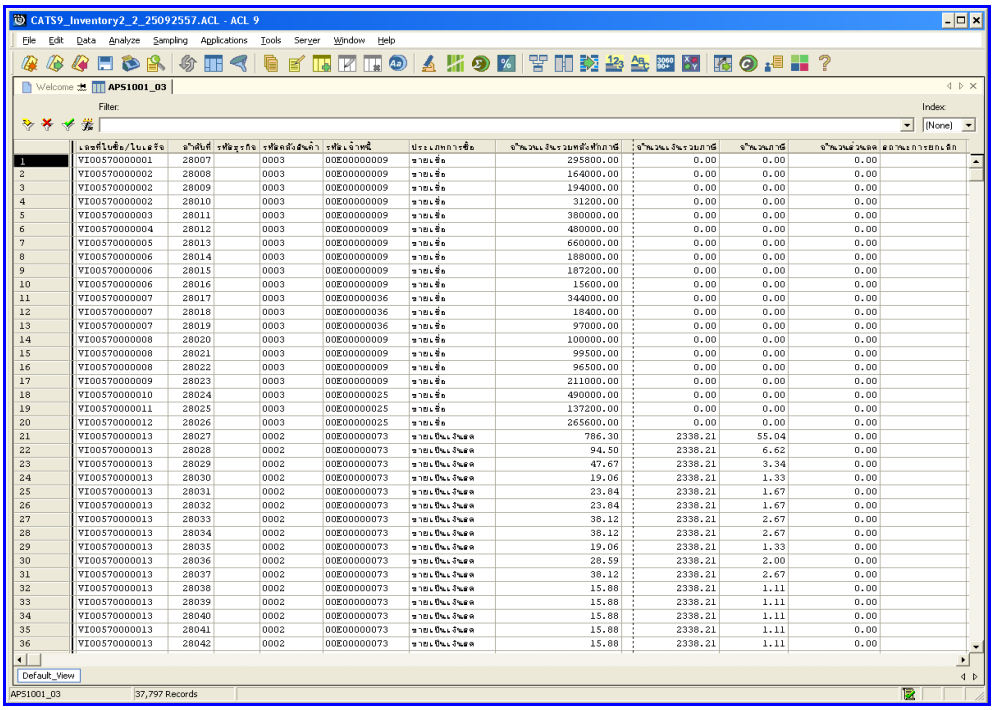


รูปที่ 3 - 110 แสดงผลสรุปยอดซื้อตามประเภท

ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของยอดซื้อแต่ละประเภทการซื้อ ให้Click ที่ประเภทการซื้อนั้นที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดประเภทการซื้อนั้น ดังรูปที่ 3 - 111

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการสรุปยอดซื้อตามประเภทที่ตาราง APS1001_03 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบซื้อ/ใบเสร็จ ลำดับที่ รหัสธุรกิจ รหัสคลังสินค้า รหัสเจ้าหนี้ ประเภทการซื้อ จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนเงินรวมภาษี จำนวนภาษี จำนวนส่วนลด และสถานะการยกเลิก ดังรูปที่ 3 - 111 แสดงรายการสรุปยอดซื้อตามประเภท



	เลขที่ใบซื้อ/ใบเสร็จ	ลำดับที่	รหัสธุรกิจ	รหัสคลังสินค้า	รหัสเจ้าหนี้	ประเภทการซื้อ	จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี	จำนวนเงินรวมภาษี	จำนวนภาษี	จำนวนส่วนลด	สถานะการยกเลิก
1	VI00570000001	28007		0003	00E00000009	รายเชื่อ	295800.00	0.00	0.00	0.00	
2	VI00570000002	28008		0003	00E00000009	รายเชื่อ	164000.00	0.00	0.00	0.00	
3	VI00570000002	28009		0003	00E00000009	รายเชื่อ	194000.00	0.00	0.00	0.00	
4	VI00570000002	28010		0003	00E00000009	รายเชื่อ	31200.00	0.00	0.00	0.00	
5	VI00570000003	28011		0003	00E00000009	รายเชื่อ	380000.00	0.00	0.00	0.00	
6	VI00570000004	28012		0003	00E00000009	รายเชื่อ	480000.00	0.00	0.00	0.00	
7	VI00570000005	28013		0003	00E00000009	รายเชื่อ	660000.00	0.00	0.00	0.00	
8	VI00570000006	28014		0003	00E00000009	รายเชื่อ	188000.00	0.00	0.00	0.00	
9	VI00570000006	28015		0003	00E00000009	รายเชื่อ	187200.00	0.00	0.00	0.00	
10	VI00570000006	28016		0003	00E00000009	รายเชื่อ	15600.00	0.00	0.00	0.00	
11	VI00570000007	28017		0003	00E00000036	รายเชื่อ	344000.00	0.00	0.00	0.00	
12	VI00570000007	28018		0003	00E00000036	รายเชื่อ	18400.00	0.00	0.00	0.00	
13	VI00570000007	28019		0003	00E00000036	รายเชื่อ	97000.00	0.00	0.00	0.00	
14	VI00570000008	28020		0003	00E00000009	รายเชื่อ	100000.00	0.00	0.00	0.00	
15	VI00570000008	28021		0003	00E00000009	รายเชื่อ	99500.00	0.00	0.00	0.00	
16	VI00570000008	28022		0003	00E00000009	รายเชื่อ	96500.00	0.00	0.00	0.00	
17	VI00570000009	28023		0003	00E00000009	รายเชื่อ	211000.00	0.00	0.00	0.00	
18	VI00570000010	28024		0003	00E00000025	รายเชื่อ	490000.00	0.00	0.00	0.00	
19	VI00570000011	28025		0003	00E00000025	รายเชื่อ	137200.00	0.00	0.00	0.00	
20	VI00570000012	28026		0003	00E00000025	รายเชื่อ	265600.00	0.00	0.00	0.00	
21	VI00570000013	28027		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	786.30	2338.21	55.04	0.00	
22	VI00570000013	28028		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	94.50	2338.21	6.62	0.00	
23	VI00570000013	28029		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	47.67	2338.21	3.34	0.00	
24	VI00570000013	28030		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	19.06	2338.21	1.33	0.00	
25	VI00570000013	28031		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	23.84	2338.21	1.67	0.00	
26	VI00570000013	28032		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	23.84	2338.21	1.67	0.00	
27	VI00570000013	28033		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	38.12	2338.21	2.67	0.00	
28	VI00570000013	28034		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	38.12	2338.21	2.67	0.00	
29	VI00570000013	28035		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	19.06	2338.21	1.33	0.00	
30	VI00570000013	28036		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	28.59	2338.21	2.00	0.00	
31	VI00570000013	28037		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	38.12	2338.21	2.67	0.00	
32	VI00570000013	28038		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	
33	VI00570000013	28039		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	
34	VI00570000013	28040		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	
35	VI00570000013	28041		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	
36	VI00570000013	28042		0002	00E00000073	รายเป็นเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	

รูปที่ 3 - 111 แสดงรายการสรุปยอดซื้อตามประเภท

3.5 **เมนู** : สรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า

รหัส Script : RES1003

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการซื้อสินค้า เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อ
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการซื้อ

Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

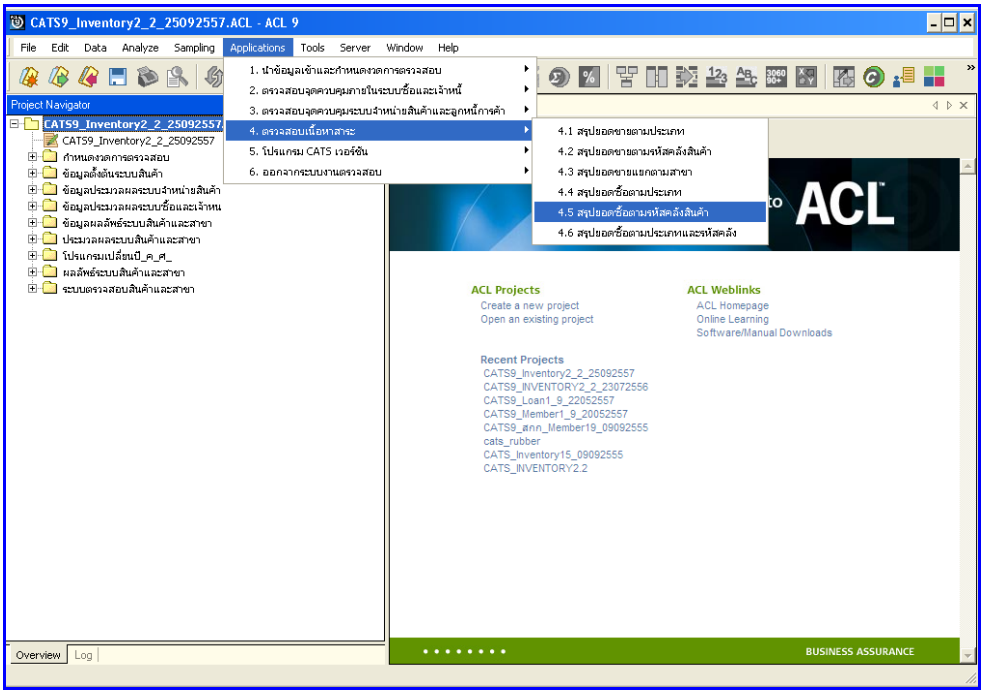
Item	Table	Field Name
1	inv_purchase	purchase_no,purchase_id, price_amount,discount_amount, ware_house_id
2	inv_purchase_detail	purchase_no,purchase_id, creditor_id,purchase_date, pay_stat,vat_amount, vat_y_amount, discount_amount, candel_status,ware_house_id

วิธีการตรวจสอบ

1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสการซื้อสินค้า
3. ระบุวันที่ทำรายการเริ่มต้น และวันที่สิ้นสุดเพื่อเลือกช่วงข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการซื้อสินค้า

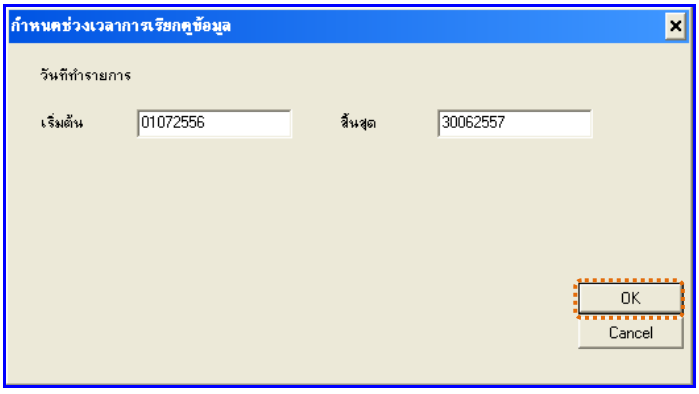
5. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ
6. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดจำนวนรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด ตามรหัสคลังสินค้า

เลือกเมนูตรวจสอบเนื้อหาสาระ ➢ สรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า ดังรูปที่ 3 - 112 เมนูสรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า



รูปที่ 3 - 112 เมนูสรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า

กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล วันที่ทำรายการเริ่มต้นและสิ้นสุด ตัวอย่างเช่น เริ่มต้น : 01072556 และสิ้นสุด : 30062557 ดังรูปที่ 3 – 113 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

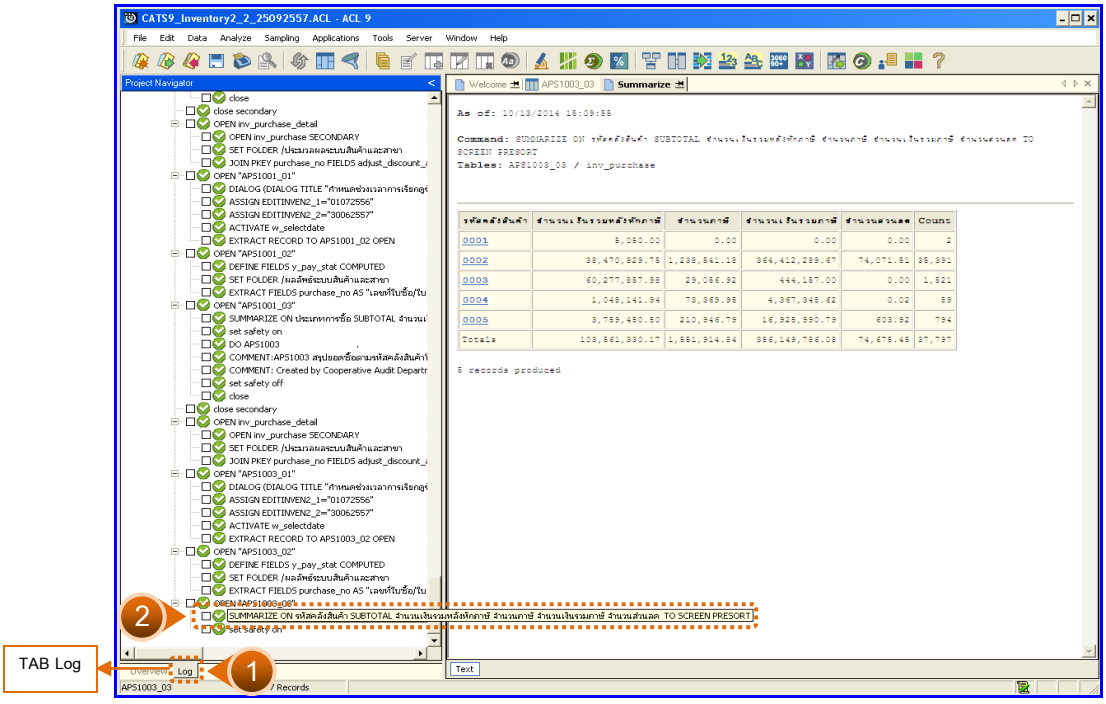


รูปที่ 3 - 113 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงที่หน้า Log ซึ่งจะแสดงรายละเอียดประกอบด้วย รหัสคลังสินค้า จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์สรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า
3. Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 – 113 แสดงผลสรุปยอดซื้อตาม รหัสคลังสินค้า

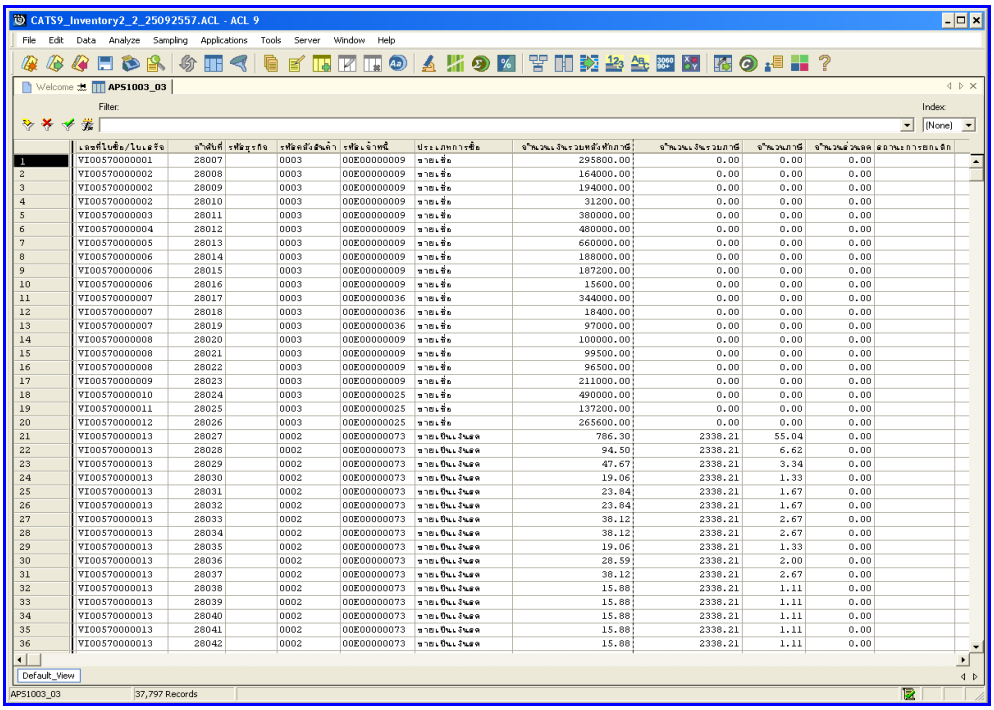


รูปที่ 3 - 114 แสดงผลสรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า

ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของยอดซื้อแต่ละคลังสินค้า ให้ Click ที่รหัสคลังสินค้านั้นที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดรหัสคลังสินค้านั้น ดังรูปที่3 - 115

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการสรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้าที่ตาราง APS1003_03 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบซื้อ/ใบเสร็จ ลำดับที่ รหัสธุรกิจ รหัสคลังสินค้า รหัสเจ้าหนี้ ประเภทการซื้อ จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนเงินรวมภาษี จำนวนภาษี จำนวนส่วนลด และสถานะการยกเลิก ดังรูปที่ 3 - 115แสดงรายการสรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า



	เลขที่ใบซื้อ/ใบเสร็จ	ลำดับที่	รหัสธุรกิจ	รหัสคลังสินค้า	รหัสเจ้าหนี้	ประเภทการซื้อ	จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี	จำนวนเงินรวมภาษี	จำนวนภาษี	จำนวนส่วนลด	สถานะการยกเลิก
1	VI00570000001	28007		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	295800.00	0.00	0.00	0.00	
2	VI00570000002	28008		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	164000.00	0.00	0.00	0.00	
3	VI00570000002	28009		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	194000.00	0.00	0.00	0.00	
4	VI00570000002	28010		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	31200.00	0.00	0.00	0.00	
5	VI00570000003	28011		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	380000.00	0.00	0.00	0.00	
6	VI00570000004	28012		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	480000.00	0.00	0.00	0.00	
7	VI00570000005	28013		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	660000.00	0.00	0.00	0.00	
8	VI00570000006	28014		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	188000.00	0.00	0.00	0.00	
9	VI00570000006	28015		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	187200.00	0.00	0.00	0.00	
10	VI00570000006	28016		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	15600.00	0.00	0.00	0.00	
11	VI00570000007	28017		0003	00E00000036	ซื้อเชื่อ	344000.00	0.00	0.00	0.00	
12	VI00570000007	28018		0003	00E00000036	ซื้อเชื่อ	18400.00	0.00	0.00	0.00	
13	VI00570000007	28019		0003	00E00000036	ซื้อเชื่อ	97000.00	0.00	0.00	0.00	
14	VI00570000008	28020		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	100000.00	0.00	0.00	0.00	
15	VI00570000008	28021		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	99500.00	0.00	0.00	0.00	
16	VI00570000008	28022		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	96500.00	0.00	0.00	0.00	
17	VI00570000009	28023		0003	00E00000009	ซื้อเชื่อ	211000.00	0.00	0.00	0.00	
18	VI00570000010	28024		0003	00E00000025	ซื้อเชื่อ	490000.00	0.00	0.00	0.00	
19	VI00570000011	28025		0003	00E00000025	ซื้อเชื่อ	137200.00	0.00	0.00	0.00	
20	VI00570000012	28026		0003	00E00000025	ซื้อเชื่อ	265600.00	0.00	0.00	0.00	
21	VI00570000013	28027		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	786.30	2338.21	55.04	0.00	
22	VI00570000013	28028		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	94.50	2338.21	6.62	0.00	
23	VI00570000013	28029		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	47.67	2338.21	3.34	0.00	
24	VI00570000013	28030		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	19.06	2338.21	1.33	0.00	
25	VI00570000013	28031		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	23.84	2338.21	1.67	0.00	
26	VI00570000013	28032		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	23.84	2338.21	1.67	0.00	
27	VI00570000013	28033		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	38.12	2338.21	2.67	0.00	
28	VI00570000013	28034		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	38.12	2338.21	2.67	0.00	
29	VI00570000013	28035		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	19.06	2338.21	1.33	0.00	
30	VI00570000013	28036		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	28.59	2338.21	2.00	0.00	
31	VI00570000013	28037		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	38.12	2338.21	2.67	0.00	
32	VI00570000013	28038		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	
33	VI00570000013	28039		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	
34	VI00570000013	28040		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	
35	VI00570000013	28041		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	
36	VI00570000013	28042		0002	00E00000073	ซื้อเงินสด	15.88	2338.21	1.11	0.00	

รูปที่ 3 - 115 แสดงรายการสรุปยอดซื้อตามรหัสคลังสินค้า

3.6 **เมนู** : สรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง

รหัส Script : RES1004

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

เพื่อพิสูจน์ว่าการบันทึกรายการซื้อสินค้า เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน

หลักฐานที่ใช้ประกอบการตรวจสอบ

1. กฎ ระเบียบ และเงื่อนไขของสหกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อ
2. รายงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกรายการซื้อ

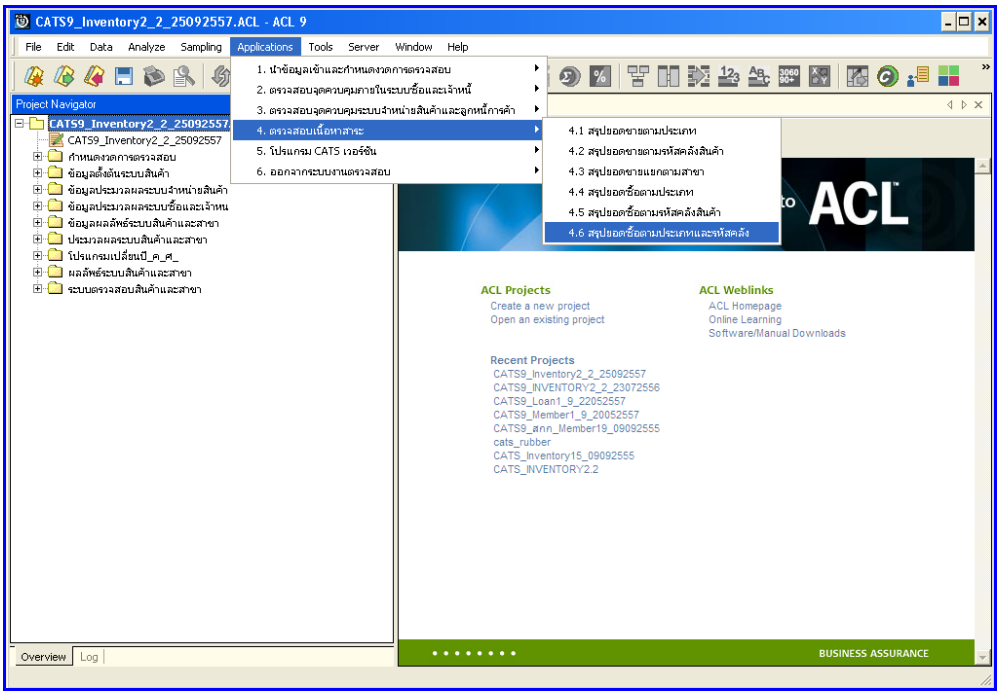
Table & Field **ที่ใช้ในการตรวจสอบ**

Item	Table	Field Name
1	inv_purchase	purchase_no,purchase_id, price_amount,discount_amount, ware_house_id
2	inv_purchase_detail	purchase_no,purchase_id, creditor_id,purchase_date, pay_stat,vat_amount, vat_y_amount, discount_amount,candel_status, ware_house_id,goods_code
3	cad_inventory_goods	goods_code,goods_name, type_id
4	cad_inventory_type	type_id,type_name

วิธีการตรวจสอบ

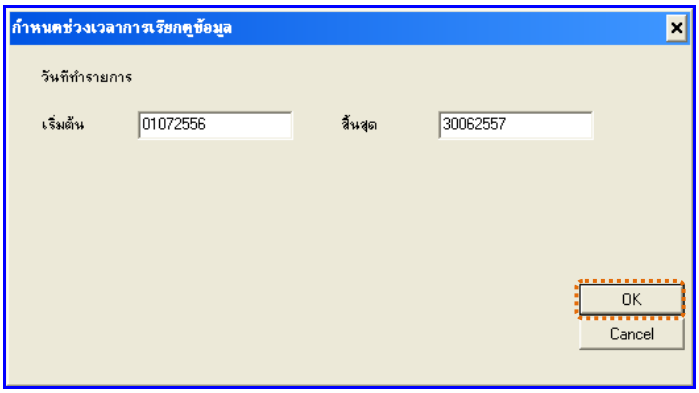
1. คำสั่ง OPEN เพื่อเปิดตารางข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
2. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนหัว) และข้อมูลซื้อสินค้า(ส่วนรายละเอียด) ด้วยรหัสการซื้อสินค้า
3. ระบุวันที่ทำรายการเริ่มต้น และวันที่สิ้นสุดเพื่อเลือกช่วงข้อมูลที่ต้องการตรวจสอบ
4. คำสั่ง DEFINE FIELD เพื่อกำหนดสถานะการซื้อสินค้า
5. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลซื้อสินค้า และข้อมูลกำหนดสินค้า ด้วยรหัสสินค้า
6. คำสั่ง JOIN ระหว่างข้อมูลซื้อสินค้า และข้อมูลประเภทสินค้า ด้วยรหัสประเภท
7. คำสั่ง EXTRACT เพื่อคัดลอกข้อมูลตามที่ต้องการ
8. คำสั่ง SUMMARIZE ON เพื่อสรุปยอดจำนวนรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด ตามรหัสคลังสินค้า และประเภทสินค้า

เลือกเมนูตรวจสอบเนื้อหาสาระ ➢ สรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง ดังรูปที่ 3 - 116 เมนูสรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง



รูปที่ 3 - 116 เมนูสรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง

กำหนดช่วงเวลาก ารเรียกดูข้อมูล วันที่ทำรายการเริ่มต้นและสิ้นสุด ตัวอย่างเช่น เริ่มต้น : 01072556 และสิ้นสุด : 30062557 ดังรูปที่ 3 – 117 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

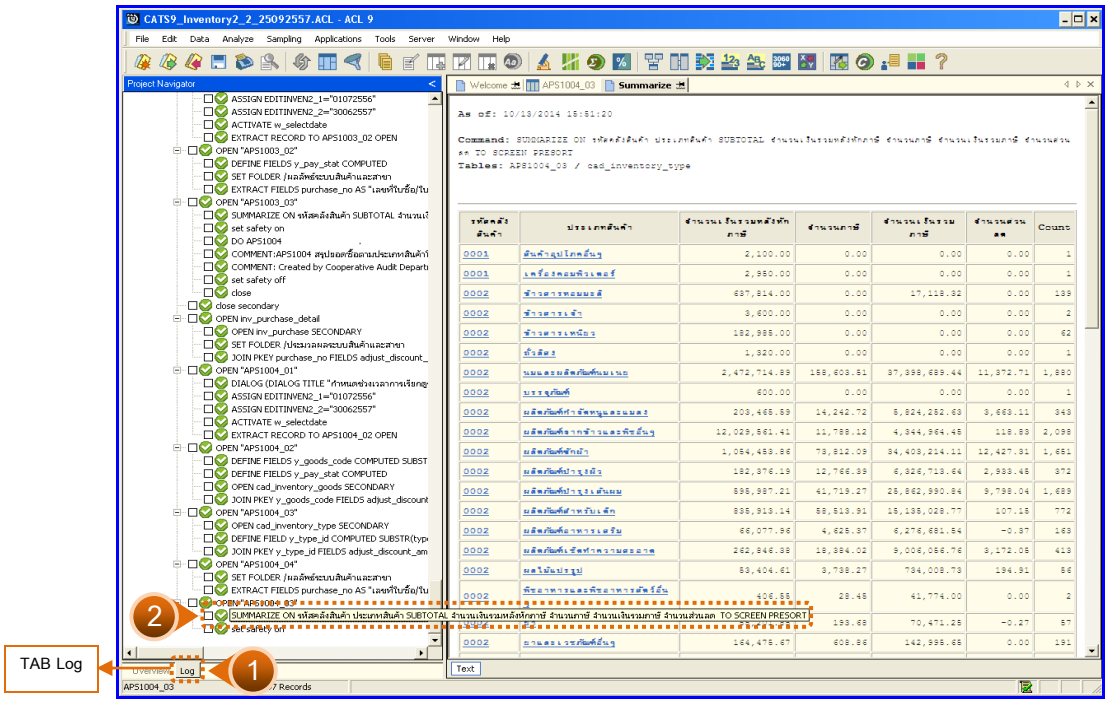


รูปที่ 3 - 117 กำหนดช่วงเวลาการเรียกดูข้อมูล

ผลลัพธ์จากการประมวลผล

ก. วิธีการดูผลลัพธ์

1. ผลลัพธ์แสดงที่หน้า Log ซึ่งจะแสดงรายละเอียดประกอบด้วย รหัสคลังสินค้า ประเภทสินค้า จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนภาษี จำนวนเงินรวมภาษี และจำนวนส่วนลด
2. กรณีต้องการดูผลสรุปให้เลือก TAB Log เพื่อดูผลลัพธ์สรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง
3. Double Click ที่คำสั่ง Summarize ดังรูปที่ 3 – 118 แสดงผลสรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง

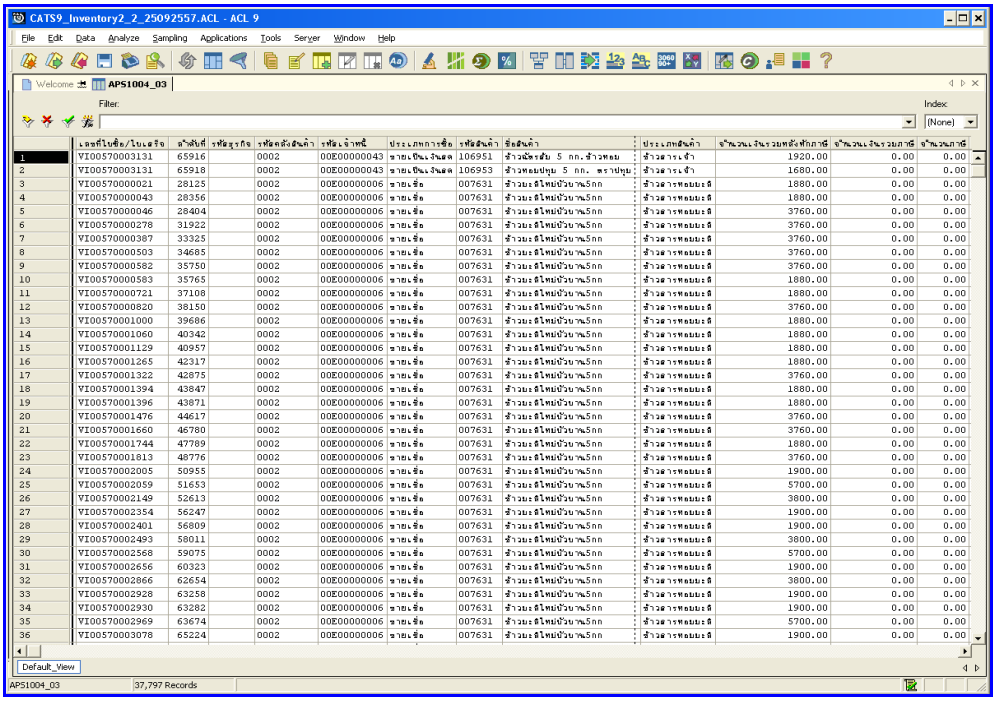


รูปที่ 3 - 118 แสดงผลสรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง

ในกรณีที่ต้องการทราบรายละเอียดของยอดซื้อแต่ละคลังสินค้า แต่ละประเภทสินค้า ให้ Click ที่รหัสคลังสินค้าหรือประเภทสินค้านั้นที่แสดงอักษรสีฟ้าเป็น Hyperlink โปรแกรมจะแสดงรายละเอียดรหัสคลังสินค้าแต่ละประเภทสินค้านั้น ดังรูปที่ 3 - 119

ข. การแสดงผลลัพธ์

ผลลัพธ์แสดงรายการ สรุป ยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง ที่ตาราง APS1004_03 โดยประกอบด้วย เลขที่ใบซื้อ/ใบเสร็จ ลำดับที่ รหัสธุรกิจ รหัสคลังสินค้า รหัสเจ้าหนี้ ประเภทการซื้อ รหัสสินค้า ชื่อสินค้าประเภทสินค้า จำนวนเงินรวมหลังหักภาษี จำนวนเงินรวมภาษี จำนวนภาษี จำนวนส่วนลด และสถานะการยกเลิก ดังรูปที่ 3 – 119 แสดงรายการสรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง



รูปที่ 3 - 119 แสดงรายการสรุปยอดซื้อตามประเภทและรหัสคลัง